

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

nimi: Mittetulundusühing Lõmala Sadam

registrikood: 80267668

tänava/talu nimi, Sõrve mnt 3

maja ja korteri number:

alevik: Salme alevik

vald: Salme vald

maakond: Saare maakond

postisihtnumber: 93201

telefon: +372 56472104, +372 6444413

faks: +372 6444416

e-posti aadress: info@lomalasadam.ee

veebilehe aadress: www.lomalasadam.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 Laenukohustused	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	12
Lisa 7 Tulu ettevõtlusest	12
Lisa 8 Tööjõukulud	13
Lisa 9 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

MTÜ Lõmala Sadam on asutatud eesmärgiga taastada Lõmala sadam, samuti Lõmala külastuskeskuse loomine Mihkli kinnistule ja selle haldamine.

Sadamasse on ehitatud 500m² külastuskeskus, milles on ka rannakalurite teemaline väljapanek. Külastuskeskuses on lisaks sadama teenindamiseks vajalikud ruumid, saun, infolett jms.

Avatud on ka 27-kohaline külalissadam.

Aruandeaastal oli käive külastuskeskuse piletimüügist, ruumide rentimisest ja sadamateenuste kasutamisest 9 605 eurot (2014: 6 786 eurot). Aruandeaastal oli tööga hõivatud 1 osalise tööajaga palgaline töötaja. Palgakulu koos sotsiaalmaksudega oli 1 285 eurot (2014: 1 301 eurot).

Lõmala Külastuskeskuse ehitamist ja Sadama taastamist toetas Euroopa regionaalarengu fond Ettevõtluse Arendamise Sihtasutuse piirkondade konkurentsivõime tugevdamise programmi vahendusel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4	74	
Nõuded ja ettemaksed	588	12 405	2
Kokku käibevara	592	12 479	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 329 805	1 139 108	3
Kokku põhivara	1 329 805	1 139 108	
Kokku varad	1 330 397	1 151 587	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	67 394	24 907	5
Kokku lühiajalised kohustused	67 394	24 907	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	528 799	496 813	
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	972 579	814 019	6
Kokku pikaajalised kohustused	1 501 378	1 310 832	
Kokku kohustused	1 568 772	1 335 739	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	-184 152	-130 248	
Aruandeaasta tulem	-54 223	-53 904	
Kokku netovara	-238 375	-184 152	
Kokku kohustused ja netovara	1 330 397	1 151 587	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	363	425	
Tulu ettevõtlusest	9 605	6 786	7
Kokku tulud	9 968	7 211	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-363	-425	
Mitmesugused tegevuskulud	-11 834	-10 254	
Tööjõukulud	-1 285	-1 301	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-50 610	-45 485	
Kokku kulud	-64 092	-57 465	
Põhitegevuse tulem	-54 124	-50 254	
Intressikulud	-99	-3 650	
Aruandeaasta tulem	-54 223	-53 904	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood põhitegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	3 467	5 174
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-191 206	-13 650
Väljamaksed töötajatele	-768	-768
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	363	425
Muud rahavood põhitegevusest	0	11 467
Kokku rahavood põhitegevusest	-188 144	2 648
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	158 560	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	158 560	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	29 514	9 670
Saadud laenude tagasimaksed	0	-12 296
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	29 514	-2 626
Kokku rahavood	-70	22
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	74	52
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-70	22
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4	74

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2013	-130 248	-130 248
Aruandeaasta tulem	-53 904	-53 904
31.12.2014	-184 152	-184 152
Aruandeaasta tulem	-54 223	-54 223
31.12.2015	-238 375	-238 375

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Eesti hea raamatupidamistava on IFRS standarditele, kui rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele, tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Äriühing kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

2014. aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel on rakendatud 2011. aastal muudetud Raamatupidamise Toimkonna juhendeid. Sellega seoses muutis ettevõtte 2013. aasta aruandes arvestuspõhimõtet sihtfinantseerimise kajastamisel. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui ettevõtte on täitnud sellega kaasnevad tingimused. Sihtfinantseerimise tingimuseks on, et ettevõtte jätkab samas valdkonnas ja asukohas tegevust järgmise 5 aasta jooksul - s.o. kuni aastani 2016.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas ja arveldusarvel olevat raha ja nõudmiseni hoiuseid pankades.

Finantsinvesteeringud

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o. notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Kinnisvarainvesteeringuid, mille õiglast väärtust on võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse õiglase väärtuse meetodil ning kõiki ülejäänud kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse kirjeldatud soetusmaksumuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 600 euro. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 600 euro, kantakse väikevahendite kulusse.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Piiramata kasutuseaga objekte (maa) ei amortiseerita.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 600

Annetused ja toetused

Brutomeetod

Varade sihtfinantseerimisel võetakse sihtfinantseerimisega soetatud varaobjekt bilansis arvele soetusmaksumuses ning sihtfinantseerimise summat kajastatakse bilansis kohustusena kui tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse varaobjekti kasuliku eluea jooksul. Vara soetamiseks saadud sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui on

täidetud finantseerimisega seotud tingimused. Sihtfinantseerimise tingimuseks on, et ettevõtte jätkab samas valdkonnas ja asukohas tegevust järgmise 5 aasta jooksul.

Mitterahalise sihtfinantseerimise korral võetakse saadud vara arvele selle õiglasel väärtusel ning samas summas kajastatakse bilansis kohustusena tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest. Saadud vara amortiseeritakse kulusse ja sihtfinantseerimise kohustus tulusse saadud vara järelejäänud kasuliku eluea jooksul.

Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel on lähtutud tulude ja kulude vastavuse printsiibist.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	588	588
Ostjatelt laekumata arved	588	588
Kokku nõuded ja ettemaksed	588	588
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	288	288
Ostjatelt laekumata arved	288	288
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3	3
Muud nõuded	12 054	12 054
Laenu nõuded	12 054	12 054
Ettemaksed	60	60
Tulevaste perioodide kulud	60	60
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 405	12 405

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013						
Soetusmaksumus	76 694	1 190 895	2 876	2 876	22 142	1 292 607
Akumuleeritud kulum	-19 173	-110 577	-2 301	-2 301	-12 329	-144 380
Jääkmaksumus	57 521	1 080 318	575	575	9 813	1 148 227
Ostud ja parendused		36 367				36 367
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		36 367				36 367
Amortisatsioonikulu	-3 835	-36 375	-575	-575	-4 701	-45 486
31.12.2014						
Soetusmaksumus	76 694	1 227 262	2 876	2 876	22 142	1 328 974
Akumuleeritud kulum	-23 008	-146 952	-2 876	-2 876	-17 030	-189 866
Jääkmaksumus	53 686	1 080 310	0	0	5 112	1 139 108
Ostud ja parendused		202 261			39 046	241 307
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		202 261				202 261
Muud ostud ja parendused					39 046	39 046
Amortisatsioonikulu	-3 835	-38 146	0		-8 629	-50 610
31.12.2015						
Soetusmaksumus	76 694	1 429 523	2 876	2 876	61 188	1 570 281
Akumuleeritud kulum	-26 843	-185 098	-2 876	-2 876	-25 659	-240 476
Jääkmaksumus	49 851	1 244 425	0	0	35 529	1 329 805

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Investeeringislaenud	528 799			528 799	2%
Pikaajalised laenud kokku	528 799			528 799	
Laenukohustused kokku	528 799			528 799	

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Investeeringislaenud	496 813			496 813	2%
Pikaajalised laenud kokku	496 813			496 813	
Laenukohustused kokku	496 813			496 813	

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	59 557	59 557
Võlad töövõtjatele	64	64
Maksuvõlad	104	104
Saadud ettemaksed	7 669	7 669
Tulevaste perioodide tulud	7 669	7 669
Kokku võlad ja ettemaksed	67 394	67 394

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	736	736
Võlad töövõtjatele	64	64
Maksuvõlad	93	93
Muud võlad	14 427	14 427
Intressivõlad	14 427	14 427
Saadud ettemaksed	9 587	9 587
Tulevaste perioodide tulud	9 587	9 587
Kokku võlad ja ettemaksed	24 907	24 907

Lisa 6 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused (eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2013	Saadud	Tulu	31.12.2014
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
EAS sihtotstarbeline toetus	814 019			814 019
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	814 019			814 019
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
PRIA toetus		425	-425	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		425	-425	0
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	814 019	425	-425	814 019
	31.12.2014	Saadud	Tulu	31.12.2015
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
EAS sihtotstarbeline toetus	814 019	158 560		972 579
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	814 019	158 560		972 579
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
PRIA toetus		363	363	726
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		363	363	726
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	814 019	158 923	363	973 305

Lisa 7 Tulu ettevõtlusest (eurodes)

	2015	2014
Piletitulu	3 986	3 501
Ruumide rent	585	1 368
Sadamatasud ja teenused	5 034	1 917
Kokku tulu ettevõtlusest	9 605	6 786

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	960	971
Sotsiaalmaksud	325	330
Kokku tööjõukulud	1 285	1 301

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2015	31.12.2014
Juriidilisest isikust liikmete arv	6	6

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014	
	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Asutajad ja liikmed	528 799	0	347 586
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0		100 024

--

2014	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 380	1 300	44 935
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 380	1 430	4 848

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

Mittetulundusühing Lõmala Sadam (registrikood: 80267668) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRO ROOSILEHT	Juhatuse liige	30.06.2016

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Sadamate töö ja veeteede kasutamisega seotud tegevused	52221	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6444413
Faks	+372 6444416
Mobiiltelefon	+372 56472104
E-posti aadress	info@lomalasadam.ee
Veebilehe aadress	www.lomalasadam.ee