

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

nimi: Koljunuki Mittetulundusühing

registrikood: 80290408

tänava/talu nimi, Saha tee 13

maja ja korteri number:

alevik: Loo alevik

vald: Jõelähtme vald

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 74201

telefon: +372 6075915, +372 5066067

e-posti aadress: andres.vainola@empower.ee

Anna A. Vainola, Mrs. P. A. Oldman, 14 PAPER, 17. SIBERIS

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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 6 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	10
Lisa 7 Liikmetelt saadud tasud	10
Lisa 8 Tulu ettevõtlusest	10
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 10 Tööjõukulud	10
Lisa 11 Finantstulud ja -kulud	11
Lisa 12 Seotud osapooled	11



Tegevusaruanne

MTÜ Koljunuki tegevuse eesmärkideks on Koljunuki ajaloolise sadama-ala infrastruktuuri taastamine, eesmärgiga kaasata oma liikmete ja muude asjast huvitatud isikute sihtfinantseeringuid ning Euroopa Liidu struktuurfondide rahalisi vahendeid nimetatud eesmärgi saavutamiseks. Ühingu eesmärgiks on Koljunuki sadama maa-ala infrastruktuuri väljaehitamine sellisena, et oleks tagatud kõigi väikesadamatele omaste sadamateenuste jätkusuutlik osutamine. Majandusaastal korraldati Koljunuki sadama akvatooriumi süvendustööd ja alustati poolsaare juurdepääsutee remondiga.

MTÜ-s palgalisi töötajaid ei olnud.

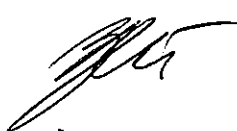


Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	11 395	177 660	2
Nõuded ja ettemaksed	0	345	3
Kokku käibevara	11 395	178 005	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	178 360	11 306	5
Kokku põhivara	178 360	11 306	
Kokku varad	189 755	189 311	
Kohustused ja netovara			
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	189 311	181 899	
Aruandeaasta tulem	444	7 412	
Kokku netovara	189 755	189 311	
Kokku kohustused ja netovara	189 755	189 311	



Tulemiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	256	0	7
Tulu ettevõtlusest	0	1 017	8
Kokku tulud	256	1 017	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-8	-2	9
Kokku kulud	-8	-2	
Põhitegevuse tulem	248	1 015	
Finantstulud ja -kulud	196	6 397	11
Aruandeaasta tulem	444	7 412	



Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Liikmetelt laekunud tasud	256	0	
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	0	1 017	
Muud rahavood põhitegevusest	337	571	
Kokku rahavood põhitegevusest	593	1 588	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-167 054	-11 306	
Laekunud intressid	196	6 397	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-166 858	-4 909	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	0	-312	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-312	
Kokku rahavood	-166 265	-3 633	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	177 660	181 293	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-166 265	-3 633	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	11 395	177 660	2






Netovara muutuste aruanne
(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2009	181 899	181 899
Aruandeaasta tulem	7 412	7 412
31.12.2010	189 311	189 311
Aruandeaasta tulem	444	444
31.12.2011	189 755	189 755



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

MTÜ Koljunuki raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IAS ja Euroopa Ühenduse direktiivid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

MTÜ Koljunuki kasutab tulude ja kulude koostamisel RTJ juhendites toodud skeemi.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ja kergesti realiseeritavaid väärtpabereid (pankade rahaturufondide osakuid).

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Ostjaltelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on maa või hoone, mida hoitakse kas renditulu teenimise või turuväärtuse tõusmise eesmärgil ning mida ei kasutata ettevõtte enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid. Kinnisvara-investeeringu edasisel kajastamisel lähtutakse õiglase väärtuse meetodist, mis tähendab, et kinnisvarainvesteering hinnatakse igal bilansipäeval tema õiglasele väärtusele. Kinnisvarainvesteeringu hindamisel õiglasesse väärtusesse kasutatakse vajadusel sõltumatute ekspertide abi. Väärtuse muutusest tulenevaid kasumeid / kahjumeid kajastatakse kasumiaruandes real "muud äritulud" / "muud ärikulud".

Kinnisvaraobjekt klassifitseeritakse bilansis ümber, kui selle kasutamise eesmärk on muutunud. Alates muutuse toimumise kuupäevast rakendatakse objektile selle varadegrupi arvestuspõhimõtteid, kuhu see objekt ümber klassifitseeriti. Juhul, kui eelnevalt kinnisvarainvesteeringuna kajastatud objekt klassifitseeritakse ümber kas varudeks või materiaalseks põhivaraks, siis loetakse selle objekti õiglast väärtust ümberklassifitseerimise kuupäeval vara uueks tuletatud soetusmaksumuseks.

Kui kinnisvaraobjekt klassifitseeritakse materiaalsest põhivarast kinnisvarainvesteeringuks, siis kajastatakse positiivne vahe vara õiglase väärtuse ja bilansilise väärtuse vahel ümberklassifitseerimise kuupäeval eelmiste perioodide jaotamata kasumi suurendamisena ning negatiivne vahe kasumiaruandes kuluna (samal kasumiaruande real, kus kajastati enne selle vara amortisatsioonigi). Erandiks on poolelioleva ehitisena kajastatud kinnisvarainvesteering, mille osas kajastatakse nii positiivne kui ka negatiivne vahe kasumiaruandes real "muud äritulud" / "muud ärikulud". Kui eelnevalt varudena kajastatud kinnisvaraobjekt klassifitseeritakse ümber kinnisvarainvesteeringuks, siis kajastatakse samuti nii positiivne kui ka negatiivne vahe vara õiglase väärtuse ja bilansilise väärtuse vahel ümberklassifitseerimise kuupäeval kasumiaruandes real "muud äritulud" / "muud ärikulud".

Seotud osapooled

Seotud osapooled

MTÜ Koljunuki aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a) juhtkonna ning juhatuse liikmeid;
- b) eelpool loetletud isikute lähikondlasi; ja

c) ühingu töötajaid.

Tulud

Tulude arvestus

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Intressitulu arvestatakse kasutades efektiivset intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	11 395	5 098
Tähtajalised hoiused	0	172 562
Kokku raha	11 395	177 660

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	346
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	346

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	0	346
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		346

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
Ostud ja parendused	11 306
31.12.2010	11 306
Ostud ja parendused	167 054
31.12.2011	178 360



Lisa 6 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Netomeetod

Majandusaastal ei saanud MTÜ Koljunuki Sadam toetusi ja annetusi.

Lisa 7 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2011
Mittesihtotstarbelised tasud	
Liikmemaksud	256
Kokku liikmetelt saadud tasud	256

Lisa 8 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2011	2010
Renditulu	0	1 017
Kokku tulu ettevõtlusest	0	1 017

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Teenustasud	8	2
Kokku mitmesugused tegevuskulud	8	2

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeperioodil MTÜ-s töötajaid ei olnud.

Lisa 11 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	196	6 397
Kokku finantstulud ja -kulud	196	6 397

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2011	31.12.2010
Füüsilisest isikust liikmete arv	1	1
Juridilisest isikust liikmete arv	3	3

MTÜ juhtkonnale majandusaastal tasu ei makstud.



Aruande elektroonilised kinnitused

Koljunuki Mittetulundusühing (registrikood: 80290408) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Andres Vainola	Juhatuse liige	29.06.2012

Tegevusalad

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6075915
Mobiiltelefon	+372 5066067
E-posti aadress	andres.vainola@empower.ee