

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

nimi: Mittetulundusühing EISMA SADAM

registrikood: 80301460

tänavanimi: Toominga vkt 16

maja number:

küla: Eisma küla

vald: Haljala vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihthumber: 45411

telefon: +372 5131442

e-posti aadress: tiipedaja@gmail.com

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	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 6 Laenukohustised	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	13
Lisa 9 Annetused ja toetused	14
Lisa 10 Tulu ettevõtlusest	14
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 12 Tööjõukulud	15
Lisa 13 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	17

Tegevusaruanne

.

2018. majandusaastal tegeles MTÜ Eisma Sadam Eisma sadamarajatiste haldamise ja sadama opereerimisega. Navigatsiooniperioodil 01.05.2018-30.09.2018 pakuti sadamateenuseid kohalikele kutselistele kaluritele, piirkonna paadiomanikele ning mereturistidele. Lisaks korraldas MTÜ Eisma Sadam piirkonna lastele ja noortele suvist purjetamisõpet ning korraldas mitmeid merenduse, mereohutuse ja kalandusega seotud üritusi.

2018. aastal lõppes 12 Eesti põhjaranniku ja Soome idaranniku väikesadamate vaheline koostööprojekt "30miili".

2018. aasta alguses rahuldas Ettevõtluse Arendamise sihtasutus MTÜ Eisma Sadam projekti "Eisma sadama väljaarendamine rahvusvahelise konkurentsivõimega sihtkohaks" toetuse taotluse. Projekti üldeesmärgiks on Eisma sadama akvatooriumi ja sissesõidutee süvendamise, sadama- ja tugiteenuste parendamise ja lisandumise kaudu Eisma sadama ja piirkonna konkurentsivõime tugevdamine, sadama majandusliku jätkusuutlikkuse tõstmine ning rannikuala veeturismi arendamine.

2019. aastal plaanib ettevõtte jätkata Eisma sadama arendamist, eesmärgiga pakkuda sihtgrupile ohutuid, jätkusuutlikke ja kaasaegseid sadamateenuseid. Peatähelepanu saab olema suunatud projekti „Eisma sadama arendamine rahvusvahelise konkurentsivõimega sihtkohaks“ tegevuste elluviimisel ning lastele ja noortele suunatud merepordivõimaluste teenuse väljaarendamisel Eisma sadamas.

MTÜ-l oli aastal 2018 kaks juhatuse liiget. 2018.aastal MTÜ liikmetele ega juhatusele tasusid ega muid soodustusi ei makstud. Töötajatele arvestataud tasu üldsumma oli majandusaastal 12 613 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	95 062	16 151	2
Nõuded ja ettemaksed	13 267	41 638	3
Kokku käibevarad	108 329	57 789	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	995 831	917 792	5
Kokku põhivarad	995 831	917 792	
Kokku varad	1 104 160	975 581	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	327 000	29 000	6
Võlad ja ettemaksed	221 316	210 938	7
Kokku lühiajalised kohustised	548 316	239 938	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	370 782	650 782	6
Võlad ja ettemaksed	3 118	2 750	7
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	636 047	502 488	8
Kokku pikaajalised kohustised	1 009 947	1 156 020	
Kokku kohustised	1 558 263	1 395 958	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumulieeritud tulem	-420 377	-311 593	
Aruandeaasta tulem	-33 726	-108 784	
Kokku netovara	-454 103	-420 377	
Kokku kohustised ja netovara	1 104 160	975 581	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	58 965	0	9
Tulu ettevõtlusest	7 587	6 926	10
Kokku tulud	66 552	6 926	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-25 599	-27 517	11
Tööjõukulud	-15 628	-18 808	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-47 531	-41 630	5
Kokku kulud	-88 758	-87 955	
Põhitegevuse tulem	-22 206	-81 029	
Intressitulud	1	0	
Intressikulud	-11 521	-27 755	
Aruandeaasta tulem	-33 726	-108 784	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	-22 206	-81 029	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	47 531	41 630	5
Kokku korrigeerimised	47 531	41 630	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-22 180	-29 106	
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	182 629	52 678	
Kokku rahavood põhitegevusest	185 774	-15 827	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-124 864	-173 144	5
Laekunud intressid	1	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-124 863	-173 144	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	18 000	199 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	18 000	199 000	
Kokku rahavood	78 911	10 029	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	16 151	6 122	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	78 911	10 029	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	95 062	16 151	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2016	-311 593	-311 593
Aruandeaasta tulem	-108 784	-108 784
31.12.2017	-420 377	-420 377
Aruandeaasta tulem	-33 726	-33 726
31.12.2018	-454 103	-454 103

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MTÜ Eisma Sadam 2018 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ostjatelt laekumata arved, mille laekumine on ebatõenäoline, on kantud kulusse.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 euro kantakse 100 % -liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses.

Kasuliku elueaga põhivara gruppide lõikes

Hooned 20 aastat
Rajatised 25 aastat
Inventar 3-5 aastat

Maad ei amortiseerita.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639

Finantskohustised

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus. Edaspidi kajastatakse finantskohustusi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Tehingukulud võetakse arvesse efektiivse intressimäära arvutamisel ning kantakse kuludesse finantskohustuse eluea jooksul.

Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real "finantstulud ja -kulud", v.a. need intressikulud, mis on seotud omatarbeks ehitava materiaalse põhivara finantseerimisega.

Finantskohustuse kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

Annetused ja toetused

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimine, mida saadakse eelmistel perioodidel tekkinud kulude eest või millega ei kaasne täiendavaid tulevikku suunatud tingimusi, kajastatakse tuluna perioodis, millal sihtfinantseerimine aset leidis. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub.

Varade sihtfinantseerimise korral võetakse sihtfinantseerimise abil soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa kajastatakse bilansis kohustusena kui tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse ja sihtfinantseerimise kohustus tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses. Kui tasumine toimub tavatingimustest pikema perioodi jooksul, kajastatakse tulu saadava tasu nüüdsväärtuses.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääradeks on alates 01.01.2019.a. kas 20/80 või 14/86 väljamakstavalt netosummal (kuni 31.12.2018 oli maksumääraks 20/80).

Soodusmääraga (14/86) saab alates 01.01.2019..a. netodividendina välja maksta 1/3 2018. aastal jaotatud kasumist, millelt residendist äriühing on maksnud tulumaksu.

Füüsilistele isikutele, sh ka mitteresidendist füüsilistele isikutele juriidilise isiku poolt maksumääraga 14/86 maksustatud netodividende maksustatakse 7%-lise tulumaksumääraga. Maksustamine toimub tulumaksu kinnipidamise teel väljamaksja poolt.

Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

2018. aasta maksumäärad:

Tulumaksu kinnipidamise määr on 20%.

Maksuvaba tulu on 500 eurot kuus (2017: 180 eurot).

1. 500 eur/kuus kuni 1200 eur tulult;
2. $500-500/900 \times (\text{tulu summa} - 1200)$ eur/kuus tulult, mis ületab 1200 eur
3. 0 eur/kuus alates 2100 eur ja suuremalt tulult

* lõplik maksuvaba tulu arvestus põhineb isiku aastatulul

Sotsiaalmaksu määr on 33%. Sotsiaalmaksu minimaalse kohustuse aluseks olev kuumäär on 470 eurot (2017. aastal kehtinud 430 euro asemel), st sotsiaalmaksu minimaalne kohustus on 155.10(2017.aastal 141.90) eurot kuus.

Töötuskindlustusmakse määrad on töötajale 1,6%, tööandjale 0,8%.

Kogumispensioni makse määr on kas 2%.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Kassa	1 002	2 578
Arvelduskontod	94 060	13 573
Kokku raha	95 062	16 151

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 258	2 258	
Ostjatelt laekumata arved	2 258	2 258	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	10 912	10 912	4
Ettemaksed	97	97	
Muud makstud ettemaksed	97	97	
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 267	13 267	

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	950	950	
Ostjatelt laekumata arved	950	950	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	39 985	39 985	4
Muud nõuded	572	572	
Viitlaekumised	572	572	
Ettemaksed	131	131	
Muud makstud ettemaksed	131	131	
Kokku nõuded ja ettemaksed	41 638	41 638	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	0	0	0	145
Sotsiaalmaks	0	0	0	247
Kohustuslik kogumispension	0	0	0	15
Töötuskindlustusmaksed	0	0	0	18
Ettemaksukonto jääk	10 912		39 985	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10 912	0	39 985	425

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2016					
Soetusmaksumus	850 914	1 706	15 105	15 105	867 725
Akumuleeritud kulum	-81 163	-284	0	0	-81 447
Jääkmaksumus	769 751	1 422	15 105	15 105	786 278
Ostud ja parendused	159 884	13 260	0	0	173 144
Amortisatsioonikulu	-38 409	-3 221	0	0	-41 630
Ümberliigitamised	15 105	0	-15 105	-15 105	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	15 105	0	-15 105	-15 105	0
31.12.2017					
Soetusmaksumus	1 025 903	14 966	0	0	1 040 869
Akumuleeritud kulum	-119 572	-3 505	0	0	-123 077
Jääkmaksumus	906 331	11 461	0	0	917 792
Ostud ja parendused	706	8 658	116 206	116 206	125 570
Amortisatsioonikulu	-43 607	-3 924	0	0	-47 531
31.12.2018					
Soetusmaksumus	1 026 609	23 624	116 206	116 206	1 166 439
Akumuleeritud kulum	-163 179	-7 429	0	0	-170 608
Jääkmaksumus	863 430	16 195	116 206	116 206	995 831

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
laen 1	327 000	327 000					
Lühiajalised laenud kokku	327 000	327 000					
Pikaajalised laenud							
laen 2	370 782	0	0	370 782			
Pikaajalised laenud kokku	370 782	0	0	370 782			
Laenukohustised kokku	697 782	327 000	0	370 782			
	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
laen 1	29 000	29 000					
Lühiajalised laenud kokku	29 000	29 000					
Pikaajalised laenud							
laen 2	569 782	0	0	569 782	4%	eur	31.12.2026
laen 3	81 000	0	81 000	0	2,5%	eur	31.12.2019
Pikaajalised laenud kokku	650 782	0	81 000	569 782			
Laenukohustised kokku	679 782	29 000	81 000	569 782			

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	1 449	1 449	0	0
Muud võlad	219 822	219 822	0	0
Intressivõlad	219 041	219 041	0	0
Muud viitvõlad	781	781	0	0
Saadud ettemaksed	45	45	0	0
Muud saadud ettemaksed	45	45	0	0
Hoonestusõiguse tasu	3 118	0	0	3 118
Kokku võlad ja ettemaksed	224 434	221 316	0	3 118

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	2 695	2 695	0	0
Maksuvõlad	425	425	0	0
Muud võlad	207 818	207 818	0	0
Intressivõlad	207 182	207 182	0	0
Muud viitvõlad	636	636	0	0
Hoonestusõiguse tasu	2 750	0	0	2 750
Kokku võlad ja ettemaksed	213 688	210 938	0	2 750

Lisa 8 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2016	Saadud	Tagastatud	Tulu	31.12.2017
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks					
Sadama rekonstrueerimine	443 523	0	0	0	443 523
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	443 523	0	0	0	443 523
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Interreg projekt	2 322	56 643	0	0	58 965
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	2 322	56 643	0	0	58 965
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	445 845	56 643	0	0	502 488

	31.12.2017	Saadud	Tagastatud	Tulu	31.12.2018
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks					
Sadama rekonstrueerimine	443 523	0	0	0	443 523
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	443 523	0	0	0	443 523
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Interreg projekt	58 965	0	0	-58 965	0
EAS 2014-2020 sadama arendamise projekt	0	64 160	0	0	64 160
30 MIILI projekt	0	128 364	0	0	128 364
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	58 965	192 524	0	-58 965	192 524
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	502 488	192 524	0	-58 965	636 047

Lisa 9 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2018	2017
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	58 965	0
Kokku annetused ja toetused	58 965	0

Lisa 10 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2018	2017
Tulu teenuste müügist	7 587	6 926
Kokku tulu ettevõtlusest	7 587	6 926

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2018	2017
Mitmesugused bürookulud	340	280
Lähetuskulud	1 310	787
Koolituskulud	1 100	2 220
Riiklikud ja kohalikud maksud	14	62
Reklaamikulu	3 466	6 178
Sadama hoolduskulud	1 277	2 899
Raamatupidamine	2 752	2 433
Ostetud teenused	11 872	11 945
Muud	3 468	713
Kokku mitmesugused tegevuskulud	25 599	27 517

Lisa 12 Tööjõukulud (eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	12 613	14 057
Sotsiaalmaksud	3 015	4 751
Kokku tööjõukulud	15 628	18 808
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 13 Seotud osapooled (eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2018	31.12.2017
Füüsilisest isikust liikmete arv	26	26

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018	31.12.2017
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	920 722	889 714

2018	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	18 000

2017	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	199 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.09.2020

Mittetulundusühing EISMA SADAM (registrikood: 80301460) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIU PEDAJA	Juhatuse liige	10.09.2020
KAAREL EINPALU	Juhatuse liige	10.09.2020

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Vesiehitus	42911	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5131442
E-posti aadress	tiiupedaja@gmail.com