

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

nimi: Hiessaare sadam

registrikood: 80306782

**tänava/talu nimi, Männiku talu,
maja ja korteri number:**

küla: Hiessaare küla

vald: Pühalepa vald

maakond: Hiiu maakond

postisihthnumber: 92335

telefon: +372 5051670

e-posti aadress: mart.varblane@mail.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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Võlad tarnijatele	12
Lisa 8 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	12
Lisa 9 Liikmetelt saadud tasud	12
Lisa 10 Tulu ettevõtlusest	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

SISSEJUHATUS

MTÜ HIESSAARE SADAM on asutatud 07.04.2010 aastal Hiessaares

01.jaanuari 2013 seisuga on MTÜ-l kolm liiget

EESMÄRGID JA TEGEVUSALA

MTÜ tegevuste eesmärgiks on lõpuni välja ehitada Hiessaare sadam ja võtta aktiivsesse kasutusse kohalike kalurite ja saabuvate mereturistide jaoks.

Sadama valmimisega luuakse võimalused sadama- ja turismiteenuse pakkumiseks. MTÜ tegevuse põhisuund on aidata kaasa traditsiooniliste mereliste tegevuste säilimise ja arendamisele rannaaladel.

Eesmärkide elluviimiseks tehti taotlusmeetme 4.1. " Kalanduspiirkondade säästev areng " raames, mis sai positiivse hinnangu september 2010 a.

OLULISEMAD SÜNDMUSED 2013 AASTAL

Süvendus tööd lõpetati 2013 aasta maikuus.

MAJANDUSTEGEVUSE PÕHINÄITAJAD

MTÜ Hiessaare sadam 2013 majandusaasta ettevõtlusest saadi tulu 3469 eurot ja ühing lõpetas majandusaasta negatiivse tulemiga -478 eurot

PERSONAL

MTÜ Hiessaare sadamal ei olnud 2013 majandusaastal töötajaid ja seetõttu puudusid ka tööjõukulud.

INVESTEERINGUD

MTÜ Hiessaare sadam investeering 2013 majandusaastal põhivarasse oli 12 000 eurot.

MTÜ Hiessaare sadam on saanud ehitusperioodi 2010 - 2013 aasta jooksul toetusmeetme 4.1. "Kaladuspiirkondade säästva arengu " raames tegevuse elluviimiseks toetust 122 242 eurot , millest 97 793 eurot saadi riigipoolset sihtotstarbelist toetust ja omafinantseering moodustas 24 448 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 217	135	2
Nõuded ja ettemaksed	50	19	3
Kokku käibevara	1 267	154	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	20 270	50 558	4
Kokku põhivara	20 270	50 558	
Kokku varad	21 537	50 712	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	8 900	8 500	5,12
Võlad ja ettemaksed	3 356	3 696	6
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	0	28 757	8
Kokku lühiajalised kohustused	12 256	40 953	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	8 500	8 500	5
Kokku pikaajalised kohustused	8 500	8 500	
Kokku kohustused	20 756	49 453	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	524	524	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	735	2 203	
Aruandeaasta tulem	-478	-1 468	
Kokku netovara	781	1 259	
Kokku kohustused ja netovara	21 537	50 712	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	19	19	9
Tulu ettevõtlusest	3 450	2 384	10
Kokku tulud	3 469	2 403	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-16	-3 285	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 931	-248	4
Kokku kulud	-3 947	-3 533	
Põhitegevuse tulem	-478	-1 130	
Intressikulud	0	-338	
Aruandeaasta tulem	-478	-1 468	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	-478	-1 130	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 931	248	4
Kokku korrigeerimised	3 931	248	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-31	-19	3
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-340	1 140	6,7
Laekunud intressid	0	2	
Makstud intressid	0	-340	
Kokku rahavood põhitegevusest	3 082	-99	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-12 000	-94 247	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-12 000	-94 247	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	2 400	17 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-2 000	0	
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	9 600	75 495	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	10 000	92 495	
Kokku rahavood	1 082	-1 851	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	135	1 986	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 082	-1 851	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 217	135	

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2011	524	2 202	2 726
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	524	2 202	2 726
Aruandeaasta tulem		-1 468	-1 468
Muud muutused netovaras		1	1
31.12.2012	524	735	1 259
Aruandeaasta tulem		-478	-478
31.12.2013	524	257	781

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MTÜ Hiissaare sadam 2013 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Arvestuspõhimõtted on vastavuses raamatupidamise seaduses sätestatud alusprintsipidega ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Rahana kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil

Nõuded ja ettemaksed

Nõuete ja ettemaksetena kajastatakse ühingu tavapärase tegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Peale muude lühiajaliste nõuete, kajastatakse sellel kirjel nõudeid ostjate vastu. Nõudeid kajastatakse soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (s.t. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse mittetulundusühingu omandis olevaid ja tegevuses kasutatavaid varasid kasulikutööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot.

Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 eurot, kantakse kuludesse nende kasutuselevõtmise hetkel.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil, ning lõpetatakse, kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ja lõppväärtuse põhjendatust.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustused

Finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, jm) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses, millest on maha arvatud tehingukulutused.

Finantskohustus on lühiajaline, kui selle tasumise tähtaeg on kaksteist kuud alates bilansipäevast. Tasumise tähtajaga üle kaheteistkümneme kuu, kajastatakse finantskohustused pikaajalistena.

Annetused ja toetused

Annetused ja toetused kajastatakse mittesihotstarbeliste- ja sihtotstarbelistena.

Mittesihotstarbelised on tasud, annetused ja toetused, mille kasutamine ei ole piiratud ühegi kindla vara soetamisega või konkreetse projekti finantseerimisega.

Sihotstarbelised on tasud, annetused ja toetused, mida kasutatakse teatud kindla vara soetamiseks või konkreetse projekti finantseerimiseks.

Annetused ja toetused saadakse suures osas valitsusepoolse sihtfinantseerimisena.

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud.

Tulud

Tuludena kajastatakse aruandeperioodi sissetulekuid, milledega kaasneb varade suurenemine või kohustuste vähenemine ja mis suurendavad ühenduse netovara.

Tulusid kajastatakse tekkepõhiselt, see tähendab sellel hetkel, kui leiab sisuliselt aset majandustehingu mõju netovarale, mitte sel hetkel, kui leiavad aset tehinguga seotud rahavood.

Saadud sihtotstarbeliste tasude kajastamisel RTJ's 12 kindlaks määratud tegevuskulude sihtfinaantseerimise arvestuspõhimõtetest, mille kohaselt kajastatakse sihtotstarbeline tasu tuluna samas arvestusperioodis, millal leiab aset sihtotstarbeline kulu.

Tulud kaupade ja varude müügist kajastatakse saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soosidusi. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Kulud

Kuludena kajastatakse aruandeperioodi väljaminekuid, milledega kaasneb varade vähenemine või kohustuste suurenemine ja mis vähendavad ühenduse netovara.

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on juhatuse liikmed, nendega seotud ettevõtted ja lähisugulased.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Raha pangas	1 217	135
Kokku raha	1 217	135

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Ostjatelt laekumata arved	50	19
Ostjatelt laekumata arved	50	19
Kokku nõuded ostjate vastu	50	19

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2011				
Soetusmaksumus		15 995	15 995	15 995
Jääkmaksumus		15 995	15 995	15 995
Ostud ja parendused		94 247	94 247	94 247
Amortisatsioonikulu	-248			-248
Ümberklassifitseerimised	74 296	-74 296	-74 296	
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	74 296	-74 296	-74 296	
Muud muutused	-59 436			-59 436
31.12.2012				
Soetusmaksumus	14 860	35 946	35 946	50 806
Akumuleeritud kulum	-248			-248
Jääkmaksumus	14 612	35 946	35 946	50 558
Ostud ja parendused		12 000	12 000	12 000
Amortisatsioonikulu	-3 931			-3 931
Ümberklassifitseerimised	47 946	-47 946	-47 946	
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	47 946	-47 946	-47 946	
Muud muutused	-38 357			-38 357
31.12.2013				
Soetusmaksumus	24 449	0	0	24 449
Akumuleeritud kulum	-4 179	0	0	-4 179
Jääkmaksumus	20 270	0	0	20 270

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen firmalt	8 900	8 900		
Lühiajalised laenud kokku	8 900	8 900		
Pikaajalised laenud				
Laen firmalt	8 500		8 500	
Pikaajalised laenud kokku	8 500		8 500	
Laenukohustused kokku	17 400	8 900	8 500	

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen firmalt	8 500	8 500		
Lühiajalised laenud kokku	8 500	8 500		
Pikaajalised laenud				
Laen firmalt	8 500		8 500	
Pikaajalised laenud kokku	8 500		8 500	
Laenukohustused kokku	17 000	8 500	8 500	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud võlad	3 356	3 356		
Muud viitvõlad	3 356	3 356		
Kokku võlad ja ettemaksed	3 356	3 356		

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	340	340		
Muud võlad	3 356	3 356		
Muud viitvõlad	3 356	3 356		
Kokku võlad ja ettemaksed	3 696	3 696		

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tarnijatele tasumata arved	0	340
Kokku võlad tarnijatele	0	340

Lisa 8 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Varad neto soetusmaksumuses

	2013	2012
	Saadud	Saadud
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks		
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	9 600	75 495
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	9 600	75 495

Lisa 9 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2013	2012
Mittesihtotstarbelised tasud		
Liikmemaksud	19	19
Kokku liikmetelt saadud tasud	19	19

Lisa 10 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2013	2012
Paatide hoidmine	1 150	640
Paadikuuri rent	2 300	1 744
Kokku tulu ettevõtlusest	3 450	2 384

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Ostetud teenused	0	2 105
Heakorrakulud	0	1 161
Muud	16	19
Kokku mitmesugused tegevuskulud	16	3 285

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2013	31.12.2012
Füüsilisest isikust liikmete arv	3	3

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	17 400	17 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2014

Hiiessaare sadam (registrikood: 80306782) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MÄRT VARBLANE	Juhatuse liige	29.06.2014
MARIA VARBLANE	Juhatuse liige	29.06.2014
VILJAR VARBLANE	Juhatuse liige	30.06.2014

Tegevusalad

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5051670
E-posti aadress	mart.varblane@mail.ee