

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

nimi: MTÜ Varnja Sadam

registrikood: 80311270

tänavatalu nimi, Varnja Sadam

maja ja korteri number:

alevik: Varnja alevik

vald: Peipsiääre vald

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 60305

telefon: +372 5052231

e-posti aadress: varnjasadam@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	9
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 5 Laenukohustised	11
Lisa 6 Võlad tarnijatele	11
Lisa 7 Muud võlad	11
Lisa 8 Liikmetelt saadud tasud	12
Lisa 9 Tulu ettevõtlusest	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

MTÜ Varnja Sadam alustas oma tegevust 29.juunil 2010.a.

MTÜ on kutselise kalapüügiga tegelevate füüsiliste ja juriidiliste isikute

(sh kalanduse uurimisega tegelevad teadusasutused) vabatahtlik Ühing, selleks et arendada harrastuslikku ja kutselist kalapüüki Peipsi ja Pihkva järvedel ja selle valgaaladel ning aidata kaasa kalanduspiirkonna majanduslikule ja sotsiaalsele arengule arvestades piiratud kalavarudega.

MTÜ Varnja Sadam eesmärgiks on (kalasadama, turismisadama, väikelaevasadama) arendamine, selle tegevuse koordineerimine ning sadamateenuste kasutamine ja osutamine, mis võimaldaks Peipsi järvel liikuvale laevastikule baseeruda arendavates sadamates ning kaluritel tegeleda Peipsi järvel kalanduse, kalapüügi, kala töötlemise ja turustamisega ning puhke turismiga, ning eesmärgiks on ka loodusressursside kaitsmine.

MTÜ Varnja Sadam ettevõtlustulu sadamateenuste eest 2016 aastal oli summas 15764,- EUR:

2017 aastal jätkatakse plaanitud tegevust ja Varnja sadama edasiarendamist.

MTÜ tegevust juhib üheliikmeline juhatus. MTÜ Varnja Sadamas on 17 liiget.

MTÜ Varnja Sadama juhatusele ei ole töötasu makstud. Samuti puuduvad palgalised töötajad .

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	508	275
Nõuded ja ettemaksed	2 824	895
Kokku käibevarad	3 332	1 170
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	97 235	99 879
Kokku põhivarad	97 235	99 879
Kokku varad	100 567	101 049
Kohustised ja netovara		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	18 181	13 602
Kokku lühiajalised kohustised	18 181	13 602
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	142 150	136 150
Kokku pikaajalised kohustised	142 150	136 150
Kokku kohustised	160 331	149 752
Netovara		
Eelmiste perioodide akumulieeritud tulem	-48 703	-30 024
Aruandeaasta tulem	-11 061	-18 679
Kokku netovara	-59 764	-48 703
Kokku kohustised ja netovara	100 567	101 049

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Tulud		
Liikmetelt saadud tasud	510	510
Tulu ettevõtlusest	15 764	8 209
Kokku tulud	16 274	8 719
Kulud		
Mitmesugused tegevuskulud	-15 633	-15 802
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 595	-7 595
Kokku kulud	-23 228	-23 397
Põhitegevuse tulem	-6 954	-14 678
Intressikulud	-4 107	-4 001
Aruandeaasta tulem	-11 061	-18 679

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015
Rahavood põhitegevusest		
Liikmetelt laekunud tasud	510	510
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	18 381	9 515
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-18 116	-17 480
Muud rahavood põhitegevusest	-433	0
Kokku rahavood põhitegevusest	342	-7 455
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-5 940	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-5 940	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	9 000	4 000
Saadud laenude tagasimaksed	-3 000	0
Makstud intressid	-169	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	5 831	4 000
Kokku rahavood	233	-3 455
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	275	3 730
Raha ja raha ekvivalentide muutus	233	-3 455
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	508	275

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2014	-30 024	-30 024
Aruandeaasta tulem	-18 679	-18 679
31.12.2015	-48 703	-48 703
Aruandeaasta tulem	-11 061	-11 061
31.12.2016	-59 764	-59 764

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MTÜ Varnja Sadam 2016 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IFRS) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne kajastab asjakohaselt ja tõepäraselt mittetulundusühingu majandustegevuse tulemust.

Majandusaasta algab 01.01.2016 a. ja lõpeb 31.12.2016 a., majandusaasta pikkuseks oli 12 kuud. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes põhimõttest, et mittetulundusühing on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Raha

Rahalisel vahendil on bilansis õiglasel väärtuses. Pangakonto jääk on võrreldud pangaga, raha jääk vastaval raamatupidamiskontol võrdub pangaväljavõttel näidatud jäägiga.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Nõudeid on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevalt informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varad, mille soetusmaksumus on 640,- EUR või rohkem ja kasulik eluiga on üle ühe aasta. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ning vara soetamisega seotud otsesest kuludest. Edasine materiaalne põhivara kajastamine bilansis toimub tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused e. jääkmaksumuses. Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil. Hoonetele ja rajatistele 5-7%, muule põhivarale 10-30%, selle määrab juhatus, arvestades iga konkreetse põhivara reaalset kasutust.

Lõpetamata ehitise all kajastatakse teostatud ehitustöid ja parendusi, mille vastuvõtmine bilansipäeva seisuga ei ole lõplik

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	15 aastat
Masinad ja seadmed	15 aastat
Muu põhivara	5-10 aastat

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud lühi- ja pikaajalised võlakohustised, viitvõlad) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, mis lühiajaliste kohustiste puhul on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega. Finantskohustusi liigitatakse lühiajalisteks ja pikaajalisteks kohustisteks. Lühiajalised on kohustised, mille maksetähtaeg on kuni 1 aasta. Pikaajalised kohustised, mille maksetähtaeg on üle 1 aasta. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste laenude kajastamisel korrigeeritud soetusmaksumuses võetakse esialgselt bilansis arvele laenu põhiosa tagasimakse lepingu järgi.

Tulud

Tulud kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses. Teenuste müügist saadud tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud ostjale, tasu laekumine on tõenäoline ning tehingu tulu ja tehinguga seotud on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Kulusid kajastatakse samas perioodid, kui kajastatakse nendega seotud tulud.

Seotud osapooled

MTÜ Varnja Sadam on aastaaruande koostamisel lugenud seotud osapoolteks juhatuse liikmeid. Juhatuses on 17 liiget.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Kokku raha	508	275

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 380	1 380
Ostjatelt laekumata arved	1 380	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 444	1 444
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 824	2 824
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	844	844
Ostjatelt laekumata arved	844	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	51	51
Kokku nõuded ja ettemaksed	895	895

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2014							
Soetusmaksumus	94 328	9 899	9 899	14 895			119 122
Akumuleeritud kulum	-10 086	-666	-666	-896			-11 648
Jääkmaksumus	84 242	9 233	9 233	13 999			107 474
Amortisatsioonikulu	-5 660	-594	-594	-1 341			-7 595
31.12.2015							
Soetusmaksumus	94 328	9 899	9 899	14 895			119 122
Akumuleeritud kulum	-15 746	-1 260	-1 260	-2 237			-19 243
Jääkmaksumus	78 582	8 639	8 639	12 658			99 879
Ostud ja parendused					4 950	4 950	4 950
Amortisatsioonikulu	-5 659	-594	-594	-1 341			-7 594
31.12.2016							
Soetusmaksumus	94 328	9 899	9 899	14 895	4 950	4 950	124 072
Akumuleeritud kulum	-21 405	-1 854	-1 854	-3 578			-26 837
Jääkmaksumus	72 923	8 045	8 045	11 317	4 950	4 950	97 235

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
OÜ Kalameister	142 150			142 150
Pikaajalised laenud kokku	142 150			142 150
Laenukohustised kokku	142 150			142 150

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
OÜ Kalameister	133 150		133 150	
AS Japs	3 000		3 000	
Pikaajalised laenud kokku	136 150		136 150	
Laenukohustised kokku	136 150		136 150	

Lisa 6 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Võlad Tarnijatele	1 190	583
Kokku võlad tarnijatele	1 190	583

Lisa 7 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2016
Intressivõlad	16 957
Muud viitvõlad	34
maksuvõlad (käibemaks)	
Kokku muud võlad	16 991

	31.12.2015
Intressivõlad	13 019
Kokku muud võlad	13 019

Lisa 8 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2016	2015
Mittesihtotstarbelised tasud		
Liikmemaksud	510	510
Kokku liikmetelt saadud tasud	510	510

Lisa 9 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2016	2015
Sadamateenused, renditulud	15 764	8 209
Kokku tulu ettevõtlusest	15 764	8 209

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	756	756
Energia	4 115	3 491
Elektrienergia	4 115	3 491
Liikmemaksud	32	32
Majapidamis- ja remondikulud	7 823	8 873
pangateenused	30	34
sideteenused	399	466
raamatupidamisteenused	1 800	1 800
Kindlustuskulud	123	231
Kommunaalkulud (prügivedu)	155	119
Muud	400	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	15 633	15 802

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2016	31.12.2015
Füüsilisest isikust liikmete arv	7	7
Juriidilisest isikust liikmete arv	10	10

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Asutajad ja liikmed	10 531	142 906	5 463	136 906

2016	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Asutajad ja liikmed	756	10 531	9 000	3 000
2015	Ostud	Müügid	Saadud laenud	
Asutajad ja liikmed	756		5 463	4 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.06.2017

MTÜ Varnja Sadam (registrikood: 80311270) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVO KÄHR	Juhatuse liige	30.06.2017

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Mageveekalapüük	03121	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5052231
E-posti aadress	varnjasadam@gmail.com