

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

nimi: Mittetulundusühing Tärkma Sadama Selts

registrikood: 80339729

tänava/talu nimi, Tärkma sadam
maja ja korteri number:

küla: Tärkma küla

vald: Emmaste vald

maakond: Hiiu maakond

postisihnumber: 92026

telefon: +372 5043016, +372 56651395

e-posti aadress: MARGUS.KASTEIN@saku.ee, paumesu@hotmail.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 Materiaalne põhivara	9
Lisa 4 Laenukohustused	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	10
Lisa 7 Liikmetelt saadud tasud	11
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Mittetulundusühing Tärkma Sadama Selts on asutatud märtsis 2012 a. Tärkma sadam on ajalooliselt olnud Tärkma küla ja lähema ümbruskonna rannakalurite poolt kasutusel merelemineku ja kala maaletoomise kohana. Sadama kui piirkonna elulaadi ja elatusallikate jaoks olulise objekti säilimiseks on vajalik sadamarajatiste uuendamine.

MTÜ Tärkma Sadama Selts eesmärgiks on sadama korrastamine ja arendamine, et kujundada Tärkma sadamast kaasaegne, õdus ja mugav väikesadam, mida kasutaksid kohalikud kalurid nii kalapüügiks kui ka kalandusturismi arendamiseks. Sadam ei hakka osutama tasulisi sadamateenuseid külalissadamana.

2015. aastal lõpetati Tärkma Sadama renoveerimistööd. Tööde teostaja oli OÜ Dagosan.

Sadama renoveerimise kaasrahastamist toetas Euroopa Kalandusfond. Sadama uuendamise käigus ehitati välja sadamakaid, süvendati sadama sissesõidu faarvaater ja sadamabassein ning rajati uus kalurimaja. Ehitaja andis Seltsile tehtud tööd üle 06. mail ning Emmaste Vallavalitsus väljastas Seltsile sadama kasutusloa 13. juunil 2015 a. Euroopa Kalandusfond tunnistas teostatud tööd meetmetele vastavaks.

2015. aastal oli Seltsil 14 liiget, neist 5 asutajaliiget.

Margus Kastein
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	199	12 994	2
Nõuded ja ettemaksed	300	200	
Kokku käibevara	499	13 194	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	77 438	56 436	3
Kokku põhivara	77 438	56 436	
Kokku varad	77 937	69 630	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 000	16 000	4
Võlad ja ettemaksed	2 000	2 870	5
Kokku lühiajalised kohustused	4 000	18 870	
Pikaajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	600	1 800	5
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	59 918	41 357	6
Kokku pikaajalised kohustused	60 518	43 157	
Kokku kohustused	64 518	62 027	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	7 603	640	
Aruandeaasta tulem	5 816	6 963	
Kokku netovara	13 419	7 603	
Kokku kohustused ja netovara	77 937	69 630	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	2 800	2 600	7
Annetused ja toetused	0	2 000	
Tulu ettevõtlusest	400	400	
Muud tulud	6 075	3 000	
Kokku tulud	9 275	8 000	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-370	-147	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 326	0	3
Muud kulud	-20	-20	
Kokku kulud	-2 716	-167	
Põhitegevuse tulem	6 559	7 833	
Intressikulud	-743	-870	
Aruandeaasta tulem	5 816	6 963	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	6 559	7 833	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 326	0	
Kokku korrigeerimised	2 326	0	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-100	-200	
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	16 491	40 627	5, 6
Kokku rahavood põhitegevusest	25 276	48 260	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-23 328	-54 444	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-23 328	-54 444	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	8 000	16 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-22 000	0	
Makstud intressid	-743	-870	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-14 743	15 130	
Kokku rahavood	-12 795	8 946	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	12 994	4 048	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-12 795	8 946	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	199	12 994	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2013	640	640
Aruandeaasta tulem	6 963	6 963
31.12.2014	7 603	7 603
Aruandeaasta tulem	5 816	5 816
31.12.2015	13 419	13 419

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aruanne on koostatud vastavuses Eesti hea raamatupidamise tavaga. Eesti hea raamatupidamise tava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Selle põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud täisarvudes eurodes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiibist.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse arvelduskonto jääki.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuseks kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega 1000 eurot. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasutuselueaga kantakse kasutamisele võtmisel kuluks ja nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema jääkmaksumuses.

Põhivara parendustega seotud kulutused lisatakse materiaalse põhivara soetusmaksumusele ainult juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele ja vara bilansis kajastamise (sh. tõenäoline osalemine tuleviku majandusliku kasu tekitamisel). Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada põhivara objektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Materiaalse põhivara amortiseerumiseks kasutatakse lineaarset meetodit.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned ja rajatised	20 aastat

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste kohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Annetused ja toetused

Annetused ja toetused kajastatakse tuluna kassapõhiselt laekumisel, kui poolte vahel sõlmitud lepingust ei tulene teisiti.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhiselt.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooled seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapooled on:

* Sadama Seltsi juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Arvelduskonto	199	10 394
Raha kassas	0	2 600
Kokku raha	199	12 994

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Ehitised			Kokku
		Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2013				
Soetusmaksumus		1 992	1 992	1 992
Jääkmaksumus		1 992	1 992	1 992
Ostud ja parendused		54 444	54 444	54 444
31.12.2014				
Soetusmaksumus		56 436	56 436	56 436
Jääkmaksumus		56 436	56 436	56 436
Ostud ja parendused	79 764	23 329	23 329	103 093
Amortisatsioonikulu	-2 326	0	0	-2 326
Ümberklassifitseerimised		-79 765	-79 765	-79 765
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest		-79 765	-79 765	-79 765
31.12.2015				
Soetusmaksumus	79 764	0	0	79 764
Akumuleeritud kulum	-2 326			-2 326
Jääkmaksumus	77 438	0	0	77 438

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud kokku	2 000	2 000		
Laenukohustused kokku	2 000	2 000		
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud kokku	16 000	16 000		
Laenukohustused kokku	16 000	16 000		

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Saadud ettemaksed	2 600	2 000	600
Tulevaste perioodide tulud	2 600	2 000	600
Kokku võlad ja ettemaksed	2 600	2 000	600
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	870	870	0
Saadud ettemaksed	3 800	2 000	1 800
Tulevaste perioodide tulud	3 800	2 000	1 800
Kokku võlad ja ettemaksed	4 670	2 870	1 800

Lisa 6 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2013	Saadud	31.12.2014
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks			
EKF meede 4.1	0	41 357	41 357
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	0	41 357	41 357
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	0	41 357	41 357
	31.12.2014	Saadud	31.12.2015
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks			
EKF meede 4.1	41 357	18 561	59 918
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	41 357	18 561	59 918
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	41 357	18 561	59 918

EKF meetme 4.1 "Kalanduspiirkondade säästev areng" raames saadud toetus PRIA-st.

Lisa 7 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2015	2014
Mittesihtotstarbelised tasud		
Liikmemaksud	2 800	2 600
Kokku liikmetelt saadud tasud	2 800	2 600

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Tellitud teenustööd	0	144
Panga teenustasud	3	3
Reklaami kulu	65	0
Remont- ja hooldusteenused	302	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	370	147

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2015	31.12.2014
Füüsilisest isikust liikmete arv	14	13

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.06.2016

Mittetulundusühing Tärkma Sadama Selts (registrikood: 80339729) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS KASTEIN	Juhatuse liige	16.06.2016
URMET PAUMES	Juhatuse liige	16.06.2016

Tegevusalad

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56651395
Mobiiltelefon	+372 5043016
E-posti aadress	MARGUS.KASTEIN@saku.ee
E-posti aadress	paumesu@hotmail.ee