

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

nimi: MTÜ Käsnu Majaka Sadam

registrikood: 80342602

küla: Käsnu küla

vald: Vihula vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihthnumber: 45601

telefon: +372 5047908

e-posti aadress: sadam@kasmusadam.ee

veebilehe aadress: www.kasmusadam.eu, www.kasmusadam.ee, www.kasmusadam.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 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 5 Laenukohustised	12
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 8 Tööjõukulud	13
Lisa 9 Seotud osapooled	13
Lisa 10 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

2016. aasta kulges MTÜ Käsnu Majaka Sadam jaoks juba tavapärase rütmis. Koos oma toetajatega selgitasime Käsnu inimestele MTÜ kavatsusi seoses sadama rajamisega, millistest vahenditest seda planeeritakse, kuidas näeme sadama kasutamist peale selle valmimist. Paralleelselt oleme jätkanud sadama-ala edasidisainimist, et see vastaks kohalike inimeste soovidele ja ootustele.

2016..a. mais registreeriti tütarfirma OÜ Käsnu Majaka Kalur eesmärgiga koondada kutselisi kalamehi ning tegelda kalapüügiga Käsnu lahel ja lähiümbruses. On soetatud mõned võrguload ja hankimisel on kalapaat. Eesmärk on teenida tulu kalapüügist ja seda läbi kohalike traditsioonide hoidmise.

Tänu annetustele on MTÜ omakapital suurenenud märkimisväärselt ja vähenenud laenukohustused, mis kindlasti suurendab MTÜ usaldusväärsust ja väljavaateid realiseerida võetud sihte.

Tänase teadmise juures on soov 2017. aastal sõlmida Vihula vallaga leping sadama-aluse maa kasutamiseks ning jõuda reaalse ehitustegevuseni, mille tulemusena valmib kõiki osapooli maksimaalselt rahuldav, külakeskkonda sobiv väikesadam.

Tarmo Tamm

Juhatuse liige

v

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 137	2 221	2
Nõuded ja ettemaksed	5 537	2 899	3
Kokku käibevarad	8 674	5 120	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 134	0	10
Finantsinvesteeringud	31 510	0	1,9
Materiaalsed põhivarad	140 763	112 324	4
Kokku põhivarad	174 407	112 324	
Kokku varad	183 081	117 444	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	111	3 637	6
Kokku lühiajalised kohustised	111	3 637	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	27 100	25 600	5
Võlad ja ettemaksed	3 294	1 957	7
Kokku pikaajalised kohustised	30 394	27 557	
Kokku kohustised	30 505	31 194	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	86 250	784	
Aruandeaasta tulem	66 326	85 466	
Kokku netovara	152 576	86 250	
Kokku kohustised ja netovara	183 081	117 444	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	90	92	1, 9
Annetused ja toetused	66 180	91 991	9
Tulu ettevõtlusest	2 100	1 225	1, 9
Kokku tulud	68 370	93 308	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-393	-4 054	7, 9
Kokku kulud	-393	-4 054	
Põhitegevuse tulem	67 977	89 254	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	-366	0	9
Intressitulud	53	0	
Intressikulud	-1 338	-3 788	1, 9
Aruandeaasta tulem	66 326	85 466	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015
Rahavood põhitegevusest		
Liikmetelt laekunud tasud	60	92
Laekunud annetused ja toetused	0	420
Muud põhitegevuse tulude laekumised	2 400	900
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-433	-4 865
Muud rahavood põhitegevusest	2 873	2 523
Kokku rahavood põhitegevusest	4 900	-930
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-37 654	-8 190
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-2 500	0
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-15 000	0
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	15 000	0
Antud laenud	-31 510	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-71 664	-8 190
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	45 000	10 500
Saadud laenude tagasimaksed	-43 500	-85 000
Makstud intressid	0	-6 571
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	66 180	91 571
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	67 680	10 500
Kokku rahavood	916	1 380
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 221	841
Raha ja raha ekvivalentide muutus	916	1 380
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 137	2 221

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

	Kokku netovara	
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2014	784	784
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	784	784
Aruandeaasta tulem	85 466	85 466
31.12.2015	86 250	86 250
Korrigeeritud saldo 31.12.2015	86 250	86 250
Aruandeaasta tulem	66 326	66 326
31.12.2016	152 576	152 576

Netovara kasv 2015. ja 2016. majandusaastal tuleb liikmemaksude tasumistest ja arvestatavatest annetustest sel perioodil. 2015.a. liikmemaksude ja annetuste kogusumma oli 92 083 eurot, 2016.a. 66 270 eurot.

2015.aastal osteti ära Kasperwiki Laevaomanike OÜ laenu- ja intressi nõue MTÜ vastu, mis annetati MTÜ-le.

Veel teeniti tulu veesõidukite parkimiskohtade rendiga: 2015.aastal 1 225 eurot ja 2016. aastal 2 100 eurot.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamise aluseks on raamatupidamise registrites kirjendatud majandusaasta majandustehingud ja reguleerimiskanded. Aastaaruande koostamiseks inventeeritakse raamatupidamiskohustuslase varade ja kohustuste saldod, hinnatakse registrites kajastatud varade ja kohustuste vastavust raamatupidamise seaduse paragrahvides 16-17 sätestatud arvestuspõhimõtetele, tehakse reguleerimis- ja lõpetamise kanded ning koostatakse põhjaruanded ja lisad. Ka avalikustatava informatsiooni valikul lähtutakse eelnimetatud seadusesätetest.

Aastaaruandes esitatakse aruandeaasta ja sellele eelnenud majandusaasta võrreldavad arv näitajad. Võrreldavuse tagamiseks tuleb vajadusel eelnevate perioodide näitajad ümber arvestada esitades ühtlasi ümberarvestuse põhjused ja näidates ära korrigeerimiste summad. Mittetulundusühing on isikute ühendus, mille eesmärgiks või põhitegevuseks ei ole majandustegevuse kaudu kasumi teenimine ja mille kasumit võib kasutada üksnes põhikirjaliste eesmärkide saavutamiseks ning nende kasumit ei või jaotada liikmetele ega asutajatele.

Samu arvestuspõhimõtteid on kasutatud järjepidevalt kõikidel aruandeperioodidel.

MTÜ Käsma Majaka Sadama aastaaruanne on koostatud soetusmaksumuse meetodil. Kasumiaruanne on koostatud skeem 1 alusel. Aruandlusperiood hõlmab ajavahemikku 01.01.2016 kuni 31.12.2016.

Mais 2016 loodud tütarfirma Käsma Majaka Kalur OÜ on arvestatud soetusmeetodil, mida konkorrigeeritud tütarfirma omakapitali muutusega majandusaasta lõpul.

Raamatupidamise aastaaruanne koostatakse eesti keeles ja Eestis ametlikult kehtivas väärangus. so eurodes.

Vigade korrigeerimine

Vead majandustoimingute kajastamisel kirjutatakse perioodi, mil nendest teadlikuks saadi korrigeerides vastavalt nõudeid/kohustusi ja/või tulusi/kulusid. Maksuarvestuses korrigeeritakse tehingu tegeliku toimumisega seotud aruande perioodi (kuu) maksudeklaratsioone. Muudatuse mõju kajastub selle perioodi raamatupidamisarvestuses, kui sellest teadlikuks saadakse.

Raha

Kirjel "Raha" kajastatakse pangakonto saldo 31.12.2016.a ja 31.12.2015.a. seisuga.

MTÜ põhitegevuse rahavoogudeks loetakse tema põhikirjaliste eesmärkide teostamise käigus tekkinud rahavoogusid. Põhitegevuse rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas tehinguid MTÜ pole teinud.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringute all kajastuvad väljastatud laenu alates laenu väljastamise hetkest. Intressi arvestus baseerub kokkulepitud intressi määr suhtes väljastatud laenu jääki lähtudes kuu kalendripäevade arvust ja 365-päevasest aastast. Aruande tegemise kuupäeva seisuga hinnatakse laenu- ja intressinõude tagasilaekumise tõenäosust. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded kantakse kuluks.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse kajastatakse bilansi põhivara blokis soetusväärtuses, mida on korrigeeritud tütar- või sidusettevõtja omakapitali muutusega arvestusperioodi lõpul.

Nõuded ja ettemaksed

Tekkepõhised laenuintressi nõuded, teenuste ja varade ostuarvete sisendkäibemaksu nõuded Maksu- ja Tolliameti vastu, nõuded ostjatega tasumata arvete summas, ettemaksed ostuarvete eest.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

2013.a. majandusaastal algas investeerimine vastavalt sadama-ala planeeringule. Kulud soetusmeetodil on kapitaliseeritud, ei sisalda ostuarvete alusel tasutud sisendkäibemaksu. Kapitaliseeritud kulud ei amortiseerita enne, kui planeeritav arendus on valmis kasutuselevõtuks.

Finantskohustised

Võetud laenukohustused on pikaajalised, tagastamistähtajaga september 2018, intressikuluga 4% aastas laenu jäägilt. Intressid kuuluvad tasumisele laenulepingute lõppedes. Intressikulu arvestamine algas laenusumma laekumise päevast, lähtutakse kuu kalendripäevade arvust ja 365-päevasest aastast.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Pooleliolevatest projektidest jätkub Käsma sadama-ala detailplaneerigu täiendamine ja korraldamine, mis oli kaetud lepingutega järgmisse majandusaastasse täitmiseks 31.12.2016 seisuga 19 670 eurot; 31.12.2015 seisuga 5 325 eurot. Summad sialdavad käibemaksu ja võetud kohustused on aruande esitamise hetkeks (mõlemal aastal) juba tasutud.

Annetused ja toetused

Annetused ja muud mittesihotstarbelised tasud ühingu mitteliikmetelt ja liikmetelt kajastatakse tuluna nende laekumise perioodis. MTÜ liikmete liikmemaksud arvestatakse tuludesse perioodis, mille eest nad laekumisele kuulusid. Laekumata liikmemaksude summa kajastatakse bilansis nõudena liikmete vastu. Laekumata liikmemaksude nõue on lühiajaline, st. peab realiseeruma järgneva kalendriaasta jooksul.

Erandiks on 2015.a. majandusaasta aruanne, kus aruande koostamise perioodil olid 4 liiget esitanud väljaastumise taotluse, mistõttu nende tasumata liikmemaksud ei kajastu aruandeaasta tuludes.

2016.aastal laekus annetusi ja liikmemakse kokku 66 240 eurot, 2015.aastal vastavalt 92 083 eurot.

Tulud

Tulud ettevõtlusest 2016. ja 2015. aastal on väljastatud arved kaikohtade kasutamise eest suveperioodil, milline on käibemaksuga maksutatud käive.

Kulud

2016. ja 2015.aasta tegevuskulud kujutavad endast kulutusi MTÜ kodulehekülje veebimajutusele ja domeeni ülal hoiule; panga teenustasudele; infomaterjali koostamisele ja levitamisele vallas, tütarettevõtte loomisega seonduvad vormistuskulud.

Laenulepingutest on arvestatud tekkepõhiselt intressikulud. Laenuintressi kulu 2016.a. oli 1 337 eurot; 2015.a. 3 788 eurot.

Maksustamine

MTÜ Käsma Majaka Sadam on registreeritud käibemaksukohustuslane. Ostuarvete alusel tasutud sisendkäibemaksu tagastusnõude eelduseks on plaanitatav MTÜ poolne sadamakompleksi ehitamisejärgne maksustatav tegevus. Samuti tänane iga-aastane veesõidukite parkimiskohtade rent.

Seotud osapooled

Tehingud seotud osapooltega kajastatakse turuhinnas ja need kuuluvad äranäitamisele majandusaasta aruande lisas "Tehingud seotud osapooltega".

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Kokku raha	3 137	2 221

Arveldusarve jääk Swedbankis.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	900	900
Ostjatelt laekumata arved	900	900
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 583	4 583
Muud nõuded	54	54
Intressinõuded	54	54
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 537	5 537
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	750	750
Ostjatelt laekumata arved	750	750
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 149	2 149
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 899	2 899

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2014			
Soetusmaksumus	102 559	102 559	102 559
Jääkmaksumus	102 559	102 559	102 559
Ostud ja parendused	9 765	9 765	9 765
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	9 765	9 765	9 765
31.12.2015			
Soetusmaksumus	112 324	112 324	112 324
Jääkmaksumus	112 324	112 324	112 324
Ostud ja parendused	28 439	28 439	28 439
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	28 439	28 439	28 439
31.12.2016			
Soetusmaksumus	140 763	140 763	140 763
Jääkmaksumus	140 763	140 763	140 763

Soetatud põhivarade maksumus seisuga 31.12.2015 oli 112 324 eurot, 2016.aastal lisandus põhivarasid 28 439 euro eest.

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikajalised laenud liikmetelt	27 100		27 100		4%		Jaan. 2018
Pikaajalised laenud kokku	27 100		27 100				
Laenukohustised kokku	27 100		27 100				

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laenud liikmetelt	25 600		25 600		4%	eur	Sept. 2017
Pikaajalised laenud kokku	25 600		25 600				
Laenukohustised kokku	25 600		25 600				

2016. aastal kaasas MTÜ võõrvahendeid summas 45 000 eurot (OÜ STR Invest ja Kasperwiki Laevaomanikud OÜ), tagasi maksti laene summas 43 500 eurot. 31.12.2016 seisuga on ainus MTÜ võlausaldaja OÜ STR Invest, laenujäägiga 27 100 eurot.

2015.a. laenukohustus vähenes olulises osas seoses Kasperwiki Laevaomanikud OÜ nõude võõrandamisega Heiti Häälele, kes annetas laenukohustuse ja viitintressi MTÜ-le summas 91 571 eurot.

Kogunenud intressivõlg 31.12.2016 on 3 294 eurot; 31.12.2015 vastavalt 1 956 eurot.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	111	111	
Muud võlad	3 294		3 294
Intressivõlad	3 294		3 294
Kokku võlad ja ettemaksed	3 405	111	3 294

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	3 637	3 637	
Muud võlad	1 957		1 957
Intressivõlad	1 957		1 957
Kokku võlad ja ettemaksed	5 594	3 637	1 957

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Reklaam ja kommunikatsioon	0	3 636
Veebimajutus ja domeen	97	102
Juriidilised kulud	290	0
Pangatasud	6	2
Muud	0	314
Kokku mitmesugused tegevuskulud	393	4 054

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

31.12.2016 seisuga puuduvad MTÜ'l töötajad, mistõttu puuduvad ka kulud töötasudeks ja töötasu maksudeks.

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2016	31.12.2015
Füüsilisest isikust liikmete arv	9	12

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Asutajad ja liikmed	150		360	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		27 100		25 600
Kogunenud intressid		3 294		1 957
Intresside tagasimaksed		0		6 571

2016	Müügid	Antud laenud	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tütarettevõtjad		30 510		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 200	1 000	45 000	43 500

2015	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Asutajad ja liikmed	966	10 500	85 000

2016.a. väljastati laenu tütarfirmale OÜ Käsnu Majaka Kalur 30 510 eurot, tagastamistähtajaga jaanuar 2018, intressikuluga 4% aastas laenu jäägil. Intressid kuuluvad tasumisele laenulepingu lõppedes. 1 000 eurot samadel tingimustel väljastati OÜ'le Kasperwiki Laevaomanikud. MTÜ ainus võlausaldaja 31.12.2016. seisuga on OÜ STR Invest jäägiga 27 100 eurot. Kogunenud intressikulud on 3 294 eurot. 2015 a. kaasati tehingutes seotud osapooltega 2013.a. sõlmitud lepingute alusel kapitali äriühingutelt OÜ STR ja Kasperwiki Laevaomanikud OÜ, kelle esindajateks olid vastavalt Tarmo Tamm ja Heiti Hääl. Kasperwiki Laevaomanikud OÜ võõrandas talle kuulunud laenuõude MTÜ vastu Heiti Häälele, kes paigutas selle annetusena MTÜKäsnu Majaka Sadamasse. Laenulepingutest arvestatud tekkepõhised intressikulud 2016.a. olid 1 337 eurot; 2015.a. 3 788 eurot. 2016.aastal arvestati annetusi ja liikmemakse liikmetelt kokku 66 279 eurot, 2015.aastal vastavalt 92 083 eurot (sh.annetus laenuõudest). Raamatupidamiskohuslane ei ole oma tegevusaastate jooksul tegevjuhtkonnale arvestanud tasusid ega muid soodustusi.

Lisa 10 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

Mais 2016 registreeriti 100%-line tütarfirma OÜ Käsnu Majaka Kalur (reg.nr 14050651) osakapitaliga 2 500 eurot, asukohaga Käsnu küla. Loodud tütarfirma lõpetas oma mittetäieliku majandusaasta 31.12.2016 kahjumiga summas 366 eurot, millega on korrigeeritud esialgse investeeringu väärtust bilansis .

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.04.2017

Mittetulundusühing Käsnu Majaka Sadam (registrikood: 80342602) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO TAMM	Juhatuse liige	14.04.2017

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata eriehitustööd	4399	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5047908
E-posti aadress	sadam@kasmusadam.ee
Veebilehe aadress	www.kasmusadam.com
Veebilehe aadress	www.kasmusadam.eu
Veebilehe aadress	www.kasmusadam.ee