

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

nimi: Mittetulundusühing Käsnu Majaka Sadam

registrikood: 80342602

küla: Käsnu küla

vald: Vihula vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihthnumber: 45601

telefon: +372 5036710

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 Tööjõukulud	9
Lisa 4 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

MTÜ Käsnu Majaka Sadam loodi aastal 2012 eesmärgiga rajada Käsnu külla tänapäevane, samas vanu traditsioone arvestav sadam koos kõige sinna juurde kuuluvaga. Kinnistus arusaam Käsnu küla vajadusest sadama järgi ja soovist näha sadama tulevase arendajana MTÜ'd Käsnu Majaka Sadam - nii fikseeriti Käsnu Külaseltsi üldkoosoleku otsusega ja on kirjas Käsnu küla arengukavas.

2014. aasta kulges MTÜ Käsnu Majaka Sadamale täis tegevusi põhikirjaliste eesmärkide täitmise suunas. Olime osalised uue sadama-ala detailplaneeringu arutamisel Vihula vallas ning andsime endast parima tutvustamaks sadama-ala arenguplaane kõigile osapooltele. Üldine seisukoht on endiselt, et sadam koos vajaliku infrastruktuuriga on küla arenguks väga oluline. Koos Meremuuseumi ja kohalikele kaluritele kalastamistingimuste loomisega tekib Käsnu külla Merenduskeskus, mille oluliseks märksõnaks oleks laste merendusealne harimine, nõ."merelastele" suunatud tegevus.

Tänaseks on Käsnu küla sadama-ala detailplaneering Vihula Vallavalitsuses menetlemisel ja loodame, et see jõuab valdava enamuse huvisid arvestades lähiajal lõpule.

Olulise info edastamiseks nii MTÜ liikmetele kui laiemale huviliste ringile on loodud koduleht www.kasmusadam.ee.

MTÜ Käsnu Majaka Sadama juhatus koosneb kahest liikmest. Juhatuse liikmetele tasusid perioodil 2012.-2014.a. ei makstud. 2014.a. 31.detsembri seisuga töötajaid mittetulundusühingul polnud.

Juhatuse liige
Tarmo Tamm

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	841	20	2
Nõuded ja ettemaksed	2 227	663	
Kokku käibevara	3 068	683	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	102 559	94 151	
Kokku põhivara	102 559	94 151	
Kokku varad	105 627	94 834	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	0	198	
Kokku lühiajalised kohustused	0	198	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	100 100	90 000	4
Võlad ja ettemaksed	4 743	997	4
Kokku pikaajalised kohustused	104 843	90 997	
Kokku kohustused	104 843	91 195	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	3 639	961	
Aruandeaasta tulem	-2 855	2 678	
Kokku netovara	784	3 639	
Kokku kohustused ja netovara	105 627	94 834	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	130	130	
Annetused ja toetused	260	3 620	
Tulu ettevõtlusest	683	0	
Kokku tulud	1 073	3 750	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-185	-75	
Kokku kulud	-185	-75	
Põhitegevuse tulem	888	3 675	
Intressikulud	-3 743	-997	4
Aruandeaasta tulem	-2 855	2 678	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood põhitegevusest		
Liikmetelt laekunud tasud	180	40
Laekunud annetused ja toetused	230	3 620
Muud põhitegevuse tulude laekumised	820	0
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-222	-89
Muud rahavood põhitegevusest	0	18 350
Kokku rahavood põhitegevusest	1 008	21 921
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-10 287	-112 767
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-10 287	-112 767
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	10 100	106 000
Saadud laenude tagasimaksed	0	-16 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	10 100	90 000
Kokku rahavood	821	-846
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	20	866
Raha ja raha ekvivalentide muutus	821	-846
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	841	20

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2012	961	961
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	961	961
Aruandeaasta tulem	2 678	2 678
31.12.2013	3 639	3 639
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	3 639	3 639
Aruandeaasta tulem	-2 855	-2 855
31.12.2014	784	784

Netovara vähenemine 2014. majandusaastal on tingitud annetuste vähenemisest ja laenuintresside püsivast kulust.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MTÜ Käsma Majaka Sadam 2014.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti heast raamatupidamistavast. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid (RTJ). Mittetulundusühingute (MTÜ)tegevust reguleerib Eestis mittetulundusühingute seadus, raamatupidamisarvestust reguleerib RTJ 14.

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.

MTÜ Käsma Majaka Sadama aastaaruanne on koostatud soetusmaksumuse meetodil. Kasumiaruanne on koostatud skeem 1 alusel.

Aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Kirjel "Raha" kajastatakse pangakonto saldo 31.12.2014.a. seisuga.

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

Nõuded ja ettemaksed

Bilansiliste nõuete all kajastuvad seisuga 31.12. 2014.a. käibemaksu nõue Maksu- ja Tolliameti vastu summas 2154 eurot, nõue liikmete vastu aasta vahetuseks laekumata liikmemaksude summas 40 eurot ja ettemaksed hankijatele.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

2013.a. majandusaastal algas investeerimine vastavalt sadamaala planeeringule, milline tegevus jätkus ka 2014.aastal. Kulud soetusmeetodil on kapitaliseeritud, ei sisalda ostuarvete alusel tasutud sisend käibemaksu.

Finantskohustused

Võetud laenukohustused on pikaajalised, tagastamistähtajaga september 2016, 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 kohustused

Käsma sadamaala detailplaneerigu kogumaksumusest jääb 31. detsembri 2014.a. seisuga järgenevasse majandusaastasse täitmiseks summa 11 827 eurot, milline summa sisaldab ka sisend käibemaksu.

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 nõuena liikmete vastu. Laekumata liikmemaksude nõue on lühiajaline, st. peab realiseeruma järgneva kalendriaasta jooksul.

Aastal 2013 laekus annetusi ja liikmemakse kokku summas 3 660 eurot, aastal 2014 vastavalt 410 eurot.

Tulud

Tulud ettevõtlusest on väljastatud arved kaikohtade kasutamise eest suveperioodil.

Kulud

2014.aasta kulud kujutavad endast kulutusi MTÜ kodulehekülje veebimajutusele ja domeeni ülalhoiule ning panga teenustasudele.

Maksustamine

Ostuarvete alusel tasutud sisendkäibemaksu tagastusnõude eelduseks on plaanitatav MTÜ poolne sadamakompleksi ehitamisejärgne maksustatav tegevus.

Seotud osapooled

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Kokku raha	841	20

Arveldusarve jääk Swedbankis.

Lisa 3 Tööjõukulud

(eurodes)

31.detsembri seisuga 2014.a. puuduvad MTÜ-l töötajad, mistõttu puuduvad ka kulud töötasudeks ja töötasu maksudeks.

Lisa 4 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2014	31.12.2013
Füüsilisest isikust liikmete arv	13	13

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Asutajad ja liikmed	40		90	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		100 100		90 000
Kogunenud intressid		4 743		997

2014	Saadud laenu
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 100

2013	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	106 000	16 000

Raamatupidamiskohuslane ei ole tegevjuhtkonnale arvestanud tasusid ega muid soodustusi.

2014.a. peamiseks tehinguks seotud osapooltega oli kapitali kaasamine 2013.aastal sõlmitud laenulepingute alusel äriühingutelt Käsnu Laevaomanike OÜ ja STR Invest OÜ, kelle esindajateks on vastavalt Heiti Häääl ja Tarmo Tamm.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.06.2015

Mittetulundusühing Käsmu Majaka Sadam (registrikood: 80342602) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KÜLLIKE NAMM	Juhatuse liige	12.06.2015
TARMO TAMM	Juhatuse liige	12.06.2015

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata eriehitustööd	4399	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5036710
E-posti aadress	sadam@kasmusadam.ee
Veebilehe aadress	www.kasmusadam.com
Veebilehe aadress	www.kasmusadam.eu
Veebilehe aadress	www.kasmusadam.ee