

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2024

aruandeaasta lõpp: 31.12.2024

sihtasutuse nimi: Sihtasutus Narva Sadam

registrikood: 90003692

postiaadress: Ida-Viru maakond, Narva linn, Jõe tn 3

postisihthnumber: 20609

telefon: +372 55699195

e-posti aadress: tolik.ivanov@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Tulemiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 5 Annetused ja toetused	8
Lisa 6 Tulu ettevõtlusest	8
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	9
Lisa 8 Tööjõukulud	9
Lisa 9 Muud kulud	9
Lisa 10 Seotud osapooled	9
Lisa 11 Sündmused pärast aruandekuupäeva	10
Aruande allkirjad	11
Vandeauditori aruanne	12

Tegevusaruanne

SA Narva Sadam on asutud 04. juunil 2008.a. rahaliste ja mitteraliste vahendite kogumise eesmärgiga Narva Linnasadama (Jõesadam) ja Kulgu Sadam rekonstrueerimiseks ning jahtide ja väikelaevade jaoks sadama arendamiseks, mis pakub kvaliteetsed teenused nii turistidele kui ka kohalikele elanikele, sadama administreerimiseks, opereerimiseks ja teiste tehingute (sildume ja jahtide hoidmise, jahtide ja kaatrite hooldus, tõstekraana teenused, paaditreileri üürimine ja slippi kasutamine) teostamiseks, mis tihedalt seotud SA Narva Sadam tegevusega. Sadam teenindab ajavahemikus 1. mai – 30. september väikelaevu, kaatreid ja jahtlaevu, mille maksimaalne pikkus on 24 meetrit ja süvis 2,2 meetrit. Sadamas on pontoonsillad 24 kohaga, tõstekraana võimsusega 10 tonni ja slipp. Sadamas korraldatakse üritusi linna külalistele ja linnaelanikele. Narva Sadama missioon on erendada kohalikku veeturismi, pakkudes oma külastajatele mitmekülgseid teenuseid ja ajaveetmisvõimalusi. Sihtasutuse Narva Sadam ainuke asutaja on Narva linn.

Aruandeperioodil oli sihtasutuse nõukogu 3-liikmeline ja töötas üks juhatuse liige. 2024.a toimus neli nõukogu koosolekut. 2025.aastal jaanuaris olid määratud uued nõukogu liikmed.

Hosteli koguüritulu jaanuar - detsember 2024 perioodi eest 3861,00 eurot.

OÜ Spinnaker rentib Narva Linnasadamas kaikohta ja teostab regulaarsed reise Narva-Narva-Jõesuu marsruuti navigatsiooni perioodi ajal.

2025 aastal Narva linn jätkab Narva Sadama tegevuse rahastamist. Sõlmitud sihtfinantseerimise leping 2025 majandusaasta.

Narva Sadam SA areneb ja jätkab oma tegevust.

	2024	2023
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,94	1,13
Omakapitali osatähtsus kogukapitalis	8,86	52,76
ROE	83 %	0,91 %

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

Omakapitali osatähtsus kogukapitalis (%) = omakapital / passiv kokku x 100

ROE (%) = puhakasum / omakapital kokku x 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	11 643	5 093	
Nõuded ja ettemaksed	3 025	5 767	2
Kokku käibevarad	14 668	10 860	
Kokku varad	14 668	10 860	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	7 455	9 649	4
Kokku lühiajalised kohustised	7 455	9 649	
Kokku kohustised	7 455	9 649	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	639	639	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	572	561	
Aruandeaasta tulem	6 002	11	
Kokku netovara	7 213	1 211	
Kokku kohustised ja netovara	14 668	10 860	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	44 479	46 789	5
Tulu ettevõtlusest	9 430	11 654	6
Kokku tulud	53 909	58 443	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-14 014	-20 422	7
Tööjõukulud	-31 676	-31 645	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	0	-3 694	
Muud kulud	-2 218	-2 673	9
Kokku kulud	-47 908	-58 434	
Põhitegevuse tulem	6 001	9	
Intressitulud	1	2	
Aruandeaasta tulem	6 002	11	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Narva Sadam SA 2024.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi Finantsaruandluse standardiga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibi, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Sihtasutus vastab mikroettevõtja definitsioonile (nagu on defineeritud raamatupidamise seaduse paragrahvis 3). Vastavalt raamatupidamise seadusele võivad mikroettevõtjad koostada täismahus raamatupidamise aastaaruande asemel lühendatud aastaaruande. Lühendatud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtudes miinimumnõudest, et vmikroettevõtja lühendatud aastaaruanne koosneb bilansist, tulemiaruandest ja juhendi RTJ 15 "Lisades avalikustav informatsioon" paragrahvis 60 sätestatud lisadest.

Mikroettevõtjate lühendatud aastaaruandes võib bilanss olla esitatud lühemal või pikemal kujul, lähtudes raamatupidamise seaduses sätestatud nõuetest ja võimalustest. Lisades esitatakse bilansikirjete alaliigendusi, kui see tuleb kasuks bilansi informatiivsusele ja loetavusele või on nõutud raamatupidamise seaduse või Raamatupidamise Toimkonna juhendite poolt. Lähtudes olulisuse printsiibist, võib ebaolulisi bilansikirjeid avaldada summeeritult. Sihtasutus on esitanud bilansi lühemal kujul.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit) ning aasta lõpu seisuga raha teel, mis koosneb laekumata pangaintressidest

Nõuded ja ettemaksed

Nõuete ja ettemaksete kajastamisel lähtutakse RTJ 3 "Finantsinstrumendid" toodud printsiipidest. Kapitalirendilepingutest tulenevate nõuete arvestamisel lähtutakse RTJ-st 9 "Rendiarvestus". Nõudeid kajastatakse sõltuvalt nende sisust, jaotatuna lühi- ja pikaajalisteks kontorühmades 102, 103 ja 153, lähtudes sellest, kas nõude eeldatav valdamine kestab arvestatuna bilansikuupäevast kuni üks aasta või kauem.

Pikaajalised intressi mitteteenivad nõuded kajastatakse nüüdisväärtuses, kasutades üldeeskirjas kehtestatud diskontomäära. Vähemalt iga kvartali lõpus hinnatakse nõuete laekumise tõenäosust. Võimaluse korral hinnatakse iga nõude laekumist eraldi. Juhul, kui see ei ole otstarbekas, kasutatakse nõuete hindamisel ligikaudset meetodit. Nõuded, mille maksetähtaeg on ületatud:

- 1) 90-180 päeva võrra, hinnata alla 50% ulatuses;
- 2) üle 180 päeva võrra, hinnata alla 100% ulatuses. Kui nõuete allahindluses on vajalik kasutada konservatiivsemat printsiipi, arvestades LRK spetsiifikat, kehtestatakse see LRK juhi käskkirja või korraldusega. Nõuete hindamisel võetakse arvesse nii aruande koostamise päevaks teadaolevaid kui ka aruande koostamise päeva järgseid, kuni aruande koostamiseni selgunud asjaolusid, mis võivad mõjutada nõude laekumise tõenäosust.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse ja immateriaalse põhivara kapitaliseerimise alampiir on 10 000 eurot (ilma käibemaksuta) alates 01.01.2024.a., sellepärast 31.12.2024.a. põhivara Sihtasutuses puudub.

Annetused ja toetused

Sihtfinantseerimisena kajastatakse sihtotstarbeliselt antud ja teatud tingimustega seotud toetusi, mille korral sihtfinantseerimise andja kontrollib toetuste sihipärast kasutamist. Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist (tulusihtfinantseerimisest kajastatakse proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega).

Sihtfinantseerimise kajastamisel rakendatakse brutomeetodit, mille järgi kajastatakse tulemiaruanDES kompenseeritavat kulu ja saadud toetust mõlemal eraldi.

Varade sihtfinantseerimise korral lähtutakse sihtfinantseerimise kajastamisel brutomeetodist – sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses; varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa kajastatakse bilansis tuluna sihtfinantseerimisest. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse ja sihtfinantseerimise kohustus tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul.

Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse üldjuhul tulude ja kulude vastavuse printsiibist. Saadud summasid kajastatakse tuluna, kui sihtasutus aktsepteerib finantseerimisega kaasnevaid tingimusi ja kavatseb neid täita ning finantseerimise summa on usaldusväärselt määratav ja selle laekumine on tõenäoline. Saadud toetus kajastatakse tulemiaruanDES tuluna.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Tulud makselahenduste ja e-teenustega seotud teenustelt kajastatakse maksete laekumisel. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Kulud

Kulud kajastatakse selle asutuse tulemiaruanandes, kelle tegevuseks kulu tulenes

Seotud osapooled

-asutajad

- ettevõtte tegev- ja kõrgem juhtkond ning nende pereliikmed, kelleks loetakse vähemalt abikaasa, elukaaslane ja laps;

- sihtasutused, mittetulundusühingud ja äriühingud, kelle üle eelmises punktis nimetatud isikutel üksi või koos pereliikmetega on valitsev või oluline mõju.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2024	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 025	3 025
Ostjatelt laekumata arved	3 265	3 265
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-240	-240
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 025	3 025
	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 767	5 767
Ostjatelt laekumata arved	5 767	5 767
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 767	5 767

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	361	322
Sotsiaalmaks	602	536
Kohustuslik kogumispension	2	2
Töötuskindlustusmaksed	23	23
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	988	883

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2024	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	268	268	
Võlad töövõtjatele	3 526	3 526	
Võlad seotud osapooltele	2 673	2 673	10
Maksuvõlad	988	988	3
Kokku võlad ja ettemaksed	7 455	7 455	

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	167	167	
Võlad töövõtjatele	2 941	2 941	
Võlad seotud osapooltele	5 658	5 658	10
Maksuvõlad	883	883	3
Kokku võlad ja ettemaksed	9 649	9 649	

Lisa 5 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2024	2023
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	44 479	46 789
Kokku annetused ja toetused	44 479	46 789
sh eraldis kohaliku omavalitsuse eelarvest	44 479	46 789

Lisa 6 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2024	2023
Eluruumidelt. EMTAK 55201	4 397	7 580
Muu toodete ja teenuste müük. EMTAK 52221	5 033	4 074
Kokku tulu ettevõtlusest	9 430	11 654

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2024	2023
Energia	3 003	4 770
Elektrienergia	3 003	4 770
Veevarustusteenused	292	172
Administreerimiskulud	3 291	2 477
Kinnistute, hoonete ja ruumide majandamiskulud	2 260	1 421
Rajatiste majandamiskulud	0	5 118
Sõidukite majandamiskulud	0	66
Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia kulud	2 003	1 977
Inventari majandamiskulud	2 033	3 771
Ürituse kulud	1 059	650
Medit siini ja hügieenitarbed	73	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	14 014	20 422

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2024	2023
Palgakulu	23 740	23 698
Sotsiaalmaksud	7 936	7 947
Kokku tööjõukulud	31 676	31 645
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 9 Muud kulud

(eurodes)

	2024	2023
Tagastamisel mittekuuluv käibemaks	1 978	2 673
Kulud ebatöenäoliselt nõuetest teenuste eest	240	0
Kokku muud kulud	2 218	2 673

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2024	31.12.2023
Võlad ja ettemaksed		
Asutajad ja liikmed	2 673	5 658
Kokku võlad ja ettemaksed	2 673	5 658

OSTETUD	2024	2023
	Teenused	Teenused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ühingud	4 948	9 824
Kokku ostetud	4 948	9 824

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2024	2023
Arvestatud tasu	10 980	7 554

Saadud sihtfinantseerimine Narva linnast, lisa 5

Lisa 11 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Narva linn jätkab asutuse tegevuse rahastamist 2025. aastal, on sõlmitud vastav leping.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.03.2025

Sihtasutus Narva Sadam (registrikood: 90003692) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on digitaalselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANATOLI IVANOV	Juhatuse liige	07.03.2025

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Sihtasutus Narva Sadam nõukogule

Arvamus

Oleme auditeerinud Sihtasutus Narva Sadam (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2024 ning tulemiaruanne, eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2024 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet. Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahkeb oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;

- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Juri Nedaškovski

Vandeaudiitori number 86

AUDEST AUDIITORTEENUSTE OSAÜHING

Audiitorettevõtja tegevusloa number 21

Narva mnt 19-1, Jõhvi linn, Jõhvi vald, Ida-Viru maakond, 41535

07.03.2025

Audiitorite digitaalallkirjad

Sihtasutus Narva Sadam (registrikood: 90003692) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JURI NEDAŠKOVSKI	Vandeaudiitor	07.03.2025

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Põhitegevusala
Sadamate töö ja veeteede kasutamisega seotud tegevusalad	52221	EMTAK 2025	Jah
Hostelid	55201	EMTAK 2025	Ei