

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

sihtasutuse nimi: Sihtasutus Narva-Jõesuu sadam

registrikood: 90014744

tänavatänu nimi: Suur-Lootsi tn 2

maja ja korteri number:

linn: Narva-Jõesuu linn, Narva-Jõesuu linn

vald: Narva-Jõesuu linn

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthumber: 29023

e-posti aadress: peiker.rein@bk.ru

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Annetused ja toetused	11
Lisa 7 Tulu ettevõtlusest	11
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Lisa 11 Sündmused pärast aruandekuupäeva	12
Aruande allkirjad	13
Vandeauditori aruanne	14

Tegevusaruanne

Narva-Jõesuu Linnavolikogu 20.03.2019 otsuse nr 90 kohaselt asutati Sihtasutus Narva-Jõesuu sadam ja kinnitati põhikiri. Sihtasutuse tegevuse eesmärk on Narva-Jõesuu linna sadamate ja sadamat ümbritsevate puhkealade arendamise kaudu majandus- ja elukeskkonna mitmekesistamine ning võimaluste loomine tervislike eluviiside ja tervisespordi edendamiseks, keskkonnasäästlikuks vaba aja veetmiseks, puhkemajanduse ja turismi edendamiseks. Sihtasutuse juriidiline aadress Eesti Vabariik, Ida-Virumaa, Narva-Jõesuu linn Narva-Jõesuu linn ja aadress Suur-Lootsi tn 2 ja tegevuskoht on Eesti Vabariik, Ida-Virumaa, Narva-Jõesuu linn Narva-Jõesuu linn ja aadress Suur-Lootsi tn 2/Suur-Lootsi tn 4. Sihtasutuse veebiaadress on www.njsadam.ee. Sihtasutus on Narva-Jõesuu linna valitseva mõju all olev asutus, kus linn omab 100% hääleõigust. Sihtasutuse nõukogu on kolmeliikmeline. Sihtasutust juhib palgaline juhatuse liige. Aruandeperioodil olid nõukogu liikmetele makstud tasud kokku 7 800 eurot, juhatuse liige 8 100 eurot.

2022 aastal paigaldati monoliitkai koos torupoomidega ja võeti kasutusse

Asutuse omatulu on aastalõikes erinev. Omatulu teeniti vaid navigatsiooni hooajal slipi ja kaikohtade kasutamisest. Finantsriskidel olulist mõju sihtasutuse tegevusele ei ole, seega finantsriskide maandamiseks ei ole mingeid meetmeid eraldi kasutusele võetud. Sihtasutuse tegevusel olulist mõju keskkonnale ei ole. Sotsiaalseks mõjuks võib lugeda veeturismi ja veespordi võimaldamist ja tutvustamist elanikkonnale ja külastajatele. Tegevuskeskkonna üldine makromajanduslik areng sihtasutuse majandustulemustele olulist mõju avaldanud ei ole.

Peamised finantssuhtarvud (tuhandetes eurodes)

Bilansi näitajad	2022	2021
Likviidsus*	1,84	0,61
Lühiajaline maksevõime**	2,62	1
Ettevõtluse tulude kasv võrreldes eelmise aastaga	13,4%	9,6%

* Likviidsus- raha ja pangakontode jääk/lühiajalised kohustused

** Lühiajaline maksuvõime- käibevara/lühiajalised kohustused

Sadamat kasutab tasuta NARVA-JÕESUU PURJESPORDIKOOL MTÜ noorte purjetajate koolitamiseks.

2022. aasta tegevused ja üritused:

3.-05.06. – V Hungerburgi regatt, sadam.

10.07. Kalurite päeva laat, sadam

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 147	1 189	2
Nõuded ja ettemaksed	1 763	778	
Kokku käibevarad	5 910	1 967	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	16 801	18 412	4
Kokku põhivarad	16 801	18 412	
Kokku varad	22 711	20 379	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	2 257	1 956	5
Kokku lühiajalised kohustised	2 257	1 956	
Kokku kohustised	2 257	1 956	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	18 423	17	
Aruandeaasta tulem	2 031	18 406	
Kokku netovara	20 454	18 423	
Kokku kohustised ja netovara	22 711	20 379	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	80 500	73 113	6
Tulu ettevõtlusest	7 186	3 501	7
Kokku tulud	87 686	76 614	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-40 497	-24 194	8
Tööjõukulud	-43 550	-34 017	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 611	0	4
Kokku kulud	-85 658	-58 211	
Põhitegevuse tulem	2 028	18 403	
Intressitulud	3	3	
Aruandeaasta tulem	2 031	18 406	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	2 028	18 403	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 611	0	4
Kokku korrigeerimised	1 611	0	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-985	-90	
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	301	663	
Laekunud intressid	3	3	
Kokku rahavood põhitegevusest	2 958	18 979	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	0	-18 412	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-18 412	
Kokku rahavood	2 958	567	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 189	622	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 958	567	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 147	1 189	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2020	17	17
Aruandeaasta tulem	18 406	18 406
31.12.2021	18 423	18 423
Aruandeaasta tulem	2 031	2 031
31.12.2022	20 454	20 454

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Narva-Jõesuu Sadam SA 2022. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (Euroopa Liidu raamatupidamise direktiivid, rahvusvahelised finantsarvestuse standardid ja rahvusvahelised avaliku sektori raamatupidamise standardid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid ning avaliku sektori finantsarvestuse ja -aruandluse juhendis sätestatud nõuded.

Samuti on raamatupidamislikul arvestusel arvesse võetud Avaliku sektori finantsarvestuse ja -aruandluse juhend .

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Bilansis kajastatakse rahana kassas olevat sularaha ning pankades olevaid arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid kajastatakse bilansis nõudeõiguse tekkimise momendil ning hinnatakse lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõue loetakse lootusetuks, kui juhtkonna hinnangul puuduvad võimalused nõude kogumiseks.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid, mida kasutatakse hinnanguliselt pikema perioodi jooksul kui üks aasta ja mille soetusmaksumus on 5 000 eurot.

Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta , kuid soetusmaksumus vahemikus 1000 - 5000 eurot, kantakse soetamisel kuluks ja peetakse arvestust bilansiväliselt, kuni varad on aktiivses kasutuses.

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina. Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.

Annetused ja toetused

Sihtfinantseerimisena kajastatakse sihtotstarbeliselt antud ja teatud tingimustega seotud toetusi. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna või kuluna enne, kui toetuse saaja on teinud kulutused, milleks sihtfinantseerimine oli ette nähtud, ning eksisteerib piisav kindlus, et sihtfinantseerimine leiab aset.

Sihtfinantseerimise korral põhivara soetamiseks võetakse vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, saadud sihtfinantseerimine aga kajastatakse samal ajal tuluna.

Tulud

Tulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Kulud

Kulude arvestus Kulusid kajastatakse tekkepõhiselt. Põhivara või varude soetamisel tasutud mittetagastatavad maksud ja lõivud, sh käibemaks, mida ei saa arvata sisendkäibemaksuks, kajastatakse soetamishetkel kuluna tulemiaruarande kirjel Muud tegevuskulud.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse nõukogu liikmed ning asutuste juhid, kellele on antud õigus iseseisvalt lepinguid sõlmida, konsolideerimisgruppi kuuluvate sihtasutuste, mittetulundusühingute ja äriühingute nõukogude ja juhatuste liikmed, kõigi eelpool loetletud tegev- ja kõrgema juhtkonna liikmete lähedased pereliikmed, samuti ka nende valitseva ja olulise mõju all olevad sihtasutused, mittetulundusühingud ja äriühingud.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansikuupäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis võivad oluliselt mõjutada järgmise aruandeaasta tulemust, avalikustatakse raamatupidamise aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Arvelduskonto	4 147	1 189
Kokku raha	4 147	1 189

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	418	158
Sotsiaalmaks	875	581
Kohustuslik kogumispension	28	12
Töötuskindlustusmaksed	48	27
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 369	778

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
Ostud ja parendused		18 412	18 412
Muud ostud ja parendused		18 412	18 412
31.12.2021			
Soetusmaksumus		18 412	18 412
Jääkmaksumus		18 412	18 412
Amortisatsioonikulu	-1 611		-1 611
Ümberliigitamised	18 412	-18 412	
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	18 412	-18 412	
31.12.2022			
Soetusmaksumus	18 412	0	18 412
Akumuleeritud kulum	-1 611		-1 611
Jääkmaksumus	16 801	0	16 801

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	888	888	
Maksuvõlad	1 369	1 369	3
Kokku võlad ja ettemaksed	2 257	2 257	
	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 178	1 178	
Maksuvõlad	778	778	3
Kokku võlad ja ettemaksed	1 956	1 956	

Lisa 6 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2022	2021
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	80 500	51 018
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	0	22 095
Kokku annetused ja toetused	80 500	73 113

Narva-Jõesuu Linnavalitsuse poolt on kinnitatud SA Narva-Jõesuu Sadam aruanne 2022 sihtfinantseerimise kasutamise kohta summas 80 500 eurot.

Lisa 7 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2022	2021
Slipi kasutamine	653	425
Kaikoht	4 636	3 064
muud tulud	649	12
viilhallis sektiooni rent	1 248	0
Kokku tulu ettevõtlusest	7 186	3 501

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Energia	-5 609	-4 677
Elektrienergia	-5 609	-4 677
Veevarustusteenused	-102	-219
Mitmesugused bürookulud	-4 192	-2 397
Inventar ja selle tarvikud	-13 937	-3 769
Valveteenused	-1 465	-645
Pontoonide hooldus	-3 720	-8 363
prügi vedu	-159	-144
Muud	-11 313	-3 980
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-40 497	-24 194

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	32 595	25 470
Sotsiaalmaksud	10 955	8 547
Kokku tööjõukulud	43 550	34 017

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Narva-Jõesuu linn
---	-------------------

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	15 900	13 800

(vt lisa 6)

Aruandeperioodil sai Narva-Jõesuu Sadam SA Narva-Jõesuu linnalt finantseerimise tegevuskuludeks .

Lisa 11 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Narva-Jõesuu sadama tegevus jätkub. Märtsis 2023 on sõlmitud Narva-Jõesuu linna ja SA Narva-Jõesuu sadam vahel sihtfinantseerimise leping 2023.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.03.2023

Sihtasutus Narva-Jõesuu sadam (registrikood: 90014744) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN PEIKER	Juhatuse liige	15.03.2023

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Sihtasutus Narva-Jõesuu sadam nõukogule

Arvamus

Oleme auditeerinud Sihtasutus Narva-Jõesuu sadam (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022 ning tulemiaruanne, rahavoogude aruannet ja netovaramuutuste aruannet 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 31.12.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspterte 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 vandeaudiitori 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 lahknab 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.

Vandeaudiitori 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 vandeaudiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. 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 märkimisväärselt 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

Auditoorettevõtja tegevusloa number 21

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

16.03.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

Sihtasutus Narva-Jõesuu sadam (registrikood: 90014744) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JURI NEDAŠKOVSKI	Vandeaudiitor	16.03.2023

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Sadamate töö ja veeteede kasutamisega seotud tegevused	52221	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	peiker.rein@bk.ru