

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

nimi: MTÜ Varnja Sadam

registrikood: 80311270

tänavatalu nimi, Varnja Sadam

maja ja korteri number:

alevik: Varnja alevik

vald: Peipsiääre vald

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 60305

telefon: +372 5052231

e-posti aadress: varnjasadam@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Tulemiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Netovara muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Laenukohustused	12
Lisa 6 Võlad tarnijatele	12
Lisa 7 Muud võlad	12
Lisa 8 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	13
Lisa 9 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 10 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

MTÜ Varnja Sadam alustas oma tegevust 29.juunil 2010.a.

MTÜ Varnja Sadama eesmärgiks on Varnja sadama arendamine, selle tegevuse koordineerimine ning sadamateenuste kasutamine ja teenuste osutamine, mis võimaldaks Peipsi järvel liikuvale laevastikule baseeruda arendatavates sadamates ning kaluritel tegeleda Peipsi järvel kalanduse, kalapüügi, kala töötlemise ning puhketurismiga.

2011.a.alustati Varnja Sadama ja Sadamahoone rekonstrueerimise I etapi ehitustöödega. Lepinguliste tööde teostajaks on AS Kuressaare Ehitus.

Esitatud projektitaotlusest laekus "Euroopa Kalandusfondi 2007-2013 rakenduskava" PRIA poolt 2012 a. toetust kavandatud ehitustööde katteks 144168,43 EUR.

2012 a. lõpetati Varnja Sadama ja Sadamahoone rekonstrueerimine I etapp ja sellega seoses võeti põhivarana arvele alates 26.09.2012 Varnja Sadama Kai summas 33021,22 EUR ja 13.11.2012 a. põhivarana arvele Varnja Sadamahoone I järk summas 29799,29 EUR.

MTÜ Varnja Sadam hakkab pakkuma alates 2013 a. sadama kai teenuseid.

Varnja Sadama rekonstrueerimine II etapi tööd jätkuvad ka 2013 a. MTÜ Varnja Sadam on projektirahastuse toel planeerinud teostada II etapis sadamahoone rekonstrueerimine koos kala esmavastuvõtu (jahutusvõimaluste) ja laohoone (püügivahendite hoidmine) väljaarendamisega.

Alustatud on ka III etapi töödega, millega on jõutud poole peale. Tööd kavandatakse lõpetada 2014 a. ja siis Varnja Sadam täielikult tööle saada (teenust pakkuma).

MTÜ teostab investeeringuid laenuvahendite arvelt. Kavandavate projektide elluviimiseks on tehtud kulutusi, selleks otstarbeks on võetud pikaajalist laenu OÜ Kalameistrilt 93750,-EUR.

MTÜ tegevust juhib 1 liikmeline juhatus. MTÜ Varnja Sadamas on 17 liiget.

MTÜ Varnja Sadama juhatusele ei ole töötasu makstud. samuti puuduvad palgalised töötajad.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

MTÜ Varnja Sadama juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsuse eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud põhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamiselused on kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt MTÜ Varnja Sadama finantsseisundit ja majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid
- MTÜ Varnja Sadam on jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	5 862	118
Nõuded ja ettemaksed	3 955	50 346
Kokku käibevara	9 817	50 464
Põhivara		
Materiaalne põhivara	102 127	57 700
Kokku põhivara	102 127	57 700
Kokku varad	111 944	108 164
Kohustused ja netovara		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	25 772	50 744
Kokku lühiajalised kohustused	25 772	50 744
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	93 750	59 500
Kokku pikaajalised kohustused	93 750	59 500
Kokku kohustused	119 522	110 244
Netovara		
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	-2 080	45
Aruandeaasta tulem	-5 498	-2 125
Kokku netovara	-7 578	-2 080
Kokku kohustused ja netovara	111 944	108 164

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Tulud		
Liikmetelt saadud tasud	510	0
Annetused ja toetused	144 168	190 219
Kokku tulud	144 678	190 219
Kulud		
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-144 168	-190 219
Mitmesugused tegevuskulud	-3 007	-1 398
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-963	0
Kokku kulud	-148 138	-191 617
Põhitegevuse tulem	-3 460	-1 398
Finantstulud ja -kulud	-2 038	-727
Aruandeaasta tulem	-5 498	-2 125

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood põhitegevusest		
Liikmetelt laekunud tasud	510	0
Laekunud annetused ja toetused	144 168	190 219
Laekunud intressid	3	3
Makstud intressid	-405	-504
Muud rahavood põhitegevusest	31 252	43 115
Kokku rahavood põhitegevusest	175 528	232 833
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-204 034	-279 537
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-204 034	-279 537
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	34 250	64 200
Saadud laenude tagasimaksed	0	-17 482
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	34 250	46 718
Kokku rahavood	5 744	14
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	118	104
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5 744	14
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 862	118

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2010	45	45
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	45	45
Aruandeaasta tulem	-2 125	-2 125
31.12.2011	-2 080	-2 080
Aruandeaasta tulem	-5 498	-5 498
31.12.2012	-7 578	-7 578

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

MTÜ Varnja Sadam 2012.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistava kohaselt.

Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad

Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

MTÜ Varnja Sadam kasutab tulude ja kulude kajastamiseks tulude-kulude aruannet, mille tulemuseks on majandusaasta tulem.

Tulud ja kulud on kirjeldatud tekkepõhiselt, tulude ja kulude vastavuse printsiibist lähtudes.

Liikme- ja sisseastumismakse ning muid mittesihotstarbelisi tasusid ühingu liikmetelt kajastatakse tuluna perioodil, mille eest need on tasutud.

Majandusaasta algab 01.01.2012 ja lõpeb 31.12.2012 a.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud EURODES

Raha

Rahalisel vahendil on bilansis õiglasel väärtuses. Pangakonto jääk on võrreldud pangaga, raha jääk vastaval raamatupidamiskontol võrdub pangaväljavõttel näidatud jäägiga.

Nõuded ja ettemaksed

Lühiajalised nõuded kajastatakse tõenäoliselt laekavas summas. Nõuete investeerimisel hinnatakse iga nõuet eraldi.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

Lõpetamata ehitise all kajastatakse teostatud ehitustöid ja parendusi, mille vastuvõtmine bilansipäeva seisuga ei ole lõplik.

Põhivaraks loetakse varad, mille soetusmaksumus on 640,-EUR või rohkem ja kasulik eluiga on üle ühe aasta. materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ning vara soetamisega seotud otsestest kuludest. Edasine materiaalne põhivara kajastamine bilansis toimub tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused e. jääkmaksumus. Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil. Hoonetele ja rajatistele 5-7%, muule põhivarale 10-30%, selle määrab juhatus, arvestades iga konkreetse põhivara reaalsel kasutusiga.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad Tarnijatele, võetud lühiajalised ja pikaajalised võlakohustused, viitvõlad) võetakse algselt nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevat kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, mis lühiajaliste kohustuste puhul on üldjuhul võrdne nende normaalväärtusega. Finantskohustusi liigitatakse lühiajalisteks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansipäevast.

Pikaajaliste laenude kajastamisel korrigeeritud soetusmaksumuses võetakse esialgselt bilansis arvele laenu põhiosa tagasimaksed lepingu järgi.

Annetused ja toetused

Laekumata annetuste ja toetustena kajastatakse valitsuse sihtfinantseerimise laekumata summad ja muud laekumata annetused bilansipäevaks, mis on aruandeperioodil kajastatud ja mille laekumine bilansi kinnitamise ajaks on kindel.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse osanikke, nende lähisugulasi ja nendega seotud äriühinguid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Arvelduskontod	5 862	118
Kokku raha	5 862	118

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 955	3 955		
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 955	3 955		
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	10 075	10 075		
Muud nõuded	40 271	40 271		
Viitlaekumised	40 271	40 271		
Kokku nõuded ja ettemaksed	50 346	50 346		

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2010						
Soetusmaksumus				12 934	12 934	12 934
Jääkmaksumus				12 934	12 934	12 934
Ostud ja parendused				44 766	44 766	44 766
31.12.2011						
Soetusmaksumus				57 700	57 700	57 700
Jääkmaksumus				57 700	57 700	57 700
Ostud ja parendused	44 394	996	996			45 390
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	44 394					44 394
Muud ostud ja parendused		996	996			996
Amortisatsioonikulu	-958	-5	-5			-963
Ümberklassifitseerimised	18 426			-18 426	-18 426	
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	18 426			-18 426	-18 426	
31.12.2012						
Soetusmaksumus	62 820	996	996	39 274	39 274	103 090
Akumuleeritud kulum	-958	-5	-5			-963
Jääkmaksumus	61 862	991	991	39 274	39 274	102 127

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Kalameister OÜ	93 750		93 750	
Pikaajalised laenud kokku	93 750		93 750	
Laenukohustused kokku	93 750		93 750	
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Japs AS	0			
Pikaajalised laenud				
Kalameister OÜ	59 500		59 500	
Pikaajalised laenud kokku	59 500		59 500	
Laenukohustused kokku	59 500		59 500	

Lisa 6 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Võlad Tarnijatele	23 731	50 339
Kokku võlad tarnijatele	23 731	50 339

Lisa 7 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressivõlad	2 041	2 041		
Kokku muud võlad	2 041	2 041		
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressivõlad	405	405		
Kokku muud võlad	405	405		

Lisa 8 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud (eurodes)

	2012	2011
Remonditööd	144 168	190 219
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	144 168	190 219

Lisa 9 Finantstulud ja -kulud (eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	3	3
Muud intressitulud	3	3
Intressikulud	-2 041	-730
Intressikulu laenudelt	-2 041	-730
Kokku finantstulud ja -kulud	-2 038	-727

Lisa 10 Seotud osapooled (eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2012	31.12.2011
Juriidilisest isikust liikmete arv	17	17

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Kohustused	Kohustused
Asutajad ja liikmed	93 750	59 500

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.05.2013

MTÜ Varnja Sadam (registrikood: 80311270) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVO KÄHR	Juhatuse liige	28.05.2013

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Mageveekalapüük	03121	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5052231
E-posti aadress	varnjasadam@gmail.com