

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

nimi: Mittetulundusühing Lõmala Sadam

registrikood: 80267668

tänava/talu nimi, Sõrve mnt 3

maja ja korteri number:

alevik: Salme alevik

vald: Salme vald

maakond: Saare maakond

postisihtnumber: 93201

telefon: +372 56472104, +372 6444413

faks: +372 6444416

e-posti aadress: info@lomalasadam.ee

veebilehe aadress: www.lomalasadam.ee

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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Laenukohustused	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	11
Lisa 8 Tulu ettevõtlusest	12
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

MTÜ Lõmala Sadam on asutatud eesmärgiga taastada Lõmala sadam, samuti Lõmala külastuskeskuse loomine Mihkli kinnistule ja selle haldamine.

Sadamasse on ehitatud 500m² külastuskeskus, milles on ka rannakalurite teemaline väljapanek. Külastuskeskuses on lisaks olema sadama teenindamiseks vajalikud ruumid, saun, infolett jms.

2012. aasta suveks valmis 27-kohaline külalissadam.

Aruandeaastal oli käive külastuskeskuse piletimüügist, ruumide rentimisest ja sadamateenuste kasutamisest 11 253 eurot (2011: 5694 eurot). Aruandeaastal oli tööga hõivatud 2 palgalist töötajat. Palgakulu koos sotsiaalmaksudega oli 8777 eurot (2011: 3572 eurot).

Lõmala Külastuskeskuse ehitamist ja Sadama taastamist toetas Euroopa regionaalarengu fond Ettevõtluse Arendamise Sihtasutuse piirkondade konkurentsivõime tugevdamise programmi vahendusel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	29 274	31 104	
Nõuded ja ettemaksed	31 833	32 267	2
Kokku käibevara	61 107	63 371	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 085 104	1 144 896	4
Kokku põhivara	1 085 104	1 144 896	
Kokku varad	1 146 211	1 208 267	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	206 665	135 655	5
Võlad ja ettemaksed	70 603	109 843	6
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	731 638	792 954	
Kokku lühiajalised kohustused	1 008 906	1 038 452	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	185 610	187 660	11
Kokku pikaajalised kohustused	185 610	187 660	
Kokku kohustused	1 194 516	1 226 112	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	-17 845	-9 163	
Aruandeaasta tulem	-30 460	-8 682	
Kokku netovara	-48 305	-17 845	
Kokku kohustused ja netovara	1 146 211	1 208 267	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	2 800	0	
Tulu ettevõtlusest	12 752	16 047	8
Muud tulud	0	7 500	
Kokku tulud	15 552	23 547	
Kulud			
Sihotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-370	0	7
Mitmesugused tegevuskulud	-12 095	-15 010	9
Tööjõukulud	-8 776	-3 572	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-24 871	-13 648	4
Kokku kulud	-46 112	-32 230	
Põhitegevuse tulem	-30 560	-8 683	
Finantstulud ja -kulud	100	1	
Aruandeaasta tulem	-30 460	-8 682	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood põhitegevusest		
Laekunud annetused ja toetused	-17 869	58 108
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	5 355	23 739
Väljamaksed annetusteks ja toetusteks	0	-25
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-52 208	-10 240
Väljamaksed töötajatele	-1 372	-1 407
Muud rahavood põhitegevusest	0	27 525
Kokku rahavood põhitegevusest	-66 094	97 700
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-6 095	-106 962
Antud laenud	0	-8 800
Antud laenude tagasimaksed	600	5 270
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-5 495	-110 492
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	75 644	25 831
Saadud laenude tagasimaksed	-5 885	-11 390
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	69 759	14 441
Kokku rahavood	-1 830	1 649
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	31 104	29 455
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 830	1 649
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	29 274	31 104

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2010	-9 163	-9 163
Aruandeaasta tulem	-8 682	-8 682
31.12.2011	-17 845	-17 845
Aruandeaasta tulem	-30 460	-30 460
31.12.2012	-48 305	-48 305

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Eesti hea raamatupidamistava on IFRS standarditele, kui rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele, tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Äriühing kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas ja arveldusarvel olevat raha ja nõudmiseni hoiuseid pankades.

Finantsinvesteeringud

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetamisväärtuses.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 600 euro. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 600 euro, kantakse väikevahendite kulusse.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Piiramata kasutuseaga objekte (maa) ei amortiseerita.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 600

Annetused ja toetused

Brutomeetod

Varade sihtfinantseerimisel võetakse sihtfinantseerimisega soetatud varaobjekt bilansis arvele soetusmaksumuses ning sihtfinantseerimise summat kajastatakse bilansis kohustusena kui tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse ja sihtfinantseerimise kohustus tulusse varaobjekti kasuliku eluea jooksul.

Mitterahalise sihtfinantseerimise korral võetakse saadud vara arvele selle õiglases väärtuses ning samas summas kajastatakse bilansis kohustusena tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest. Saadud vara amortiseeritakse kulusse ja sihtfinantseerimise kohustus tulusse saadud vara järelejäänud kasuliku eluea jooksul.

Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel on lähtutud tulude ja kulude vastavuse printsiibist.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	15 339	15 339			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	439	439			3
Muud nõuded	15 946	15 946			
Laenunõuded	8 200	8 200			
Viitlaekumised	7 746	7 746			
Ettemaksed	109	109			
Tulevaste perioodide kulud	109	109			
Kokku nõuded ja ettemaksed	31 833	31 833			

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	15 339	15 339			
Ostjatelt laekumata arved	15 339	15 339			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	45	45			3
Muud nõuded	16 863	16 863			
Laenunõuded	8 800	8 800			
Viitlaekumised	8 063	8 063			
Ettemaksed	20	20			
Tulevaste perioodide kulud	20	20			
Kokku nõuded ja ettemaksed	32 267	32 267			

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	439		45	
Üksikisiku tulumaks		425		294
Sotsiaalmaks		940		484
Kohustuslik kogumispension		44		12
Töötuskindlustusmaksed		108		42
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	439	1 517	45	832

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Maa	Ehitised	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010				
Soetusmaksumus	76 694	984 637	18 923	1 080 254
Akumuleeritud kulum	-7 669	-28 491	-2 188	-38 348
Jääkmaksumus	69 025	956 146	16 735	1 041 906
Ostud ja parendused		158 318		158 318
Amortisatsioonikulu	-3 835	-49 232	-2 261	-55 328
31.12.2011				
Soetusmaksumus	76 694	1 142 955	18 923	1 238 572
Akumuleeritud kulum	-11 504	-77 723	-4 449	-93 676
Jääkmaksumus	65 190	1 065 232	14 474	1 144 896
Ostud ja parendused			6 095	6 095
Muud ostud ja parendused			6 095	6 095
Amortisatsioonikulu	-3 835	-57 146	-4 906	-65 887
31.12.2012				
Soetusmaksumus	76 694	1 142 955	25 018	1 244 667
Akumuleeritud kulum	-15 339	-134 869	-9 355	-159 563
Jääkmaksumus	61 355	1 008 086	15 663	1 085 104

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen äriühingult	135 655	135 655		
Lühiajalised laenud kokku	135 655	135 655		
Pikaajalised laenud				
Laen asutajalt	187 660			187 660
Pikaajalised laenud kokku	187 660			187 660
Laenukohustused kokku	323 315	135 655		187 660

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	55 601	55 601		
Võlad töövõtjatele	64	64		
Maksuvõlad	1 517	1 517		
Muud võlad	13 421	13 421		
Muud viitvõlad	13 421	13 421		
Kokku võlad ja ettemaksed	70 603	70 603		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	91 370	91 370		
Võlad töövõtjatele	385	385		
Maksuvõlad	832	832		
Muud võlad	17 256	17 256		
Muud viitvõlad	17 256	17 256		
Kokku võlad ja ettemaksed	109 843	109 843		

Lisa 7 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Brutomeetod

	31.12.2010	Saadud	Tagastatud	Tulu/ amortisatsioon	31.12.2011
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks					
EAS sihtotstarbeline toetus	776 580	58 108		-41 734	792 954
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	776 580	58 108		-41 734	792 954
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	776 580	58 108		-41 734	792 954

	31.12.2011	Saadud	Tagastatud	Tulu/ amortisatsioon	31.12.2012
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks					
EAS sihtotstarbeline toetus	792 954		-20 669	-40 647	731 638
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	792 954		-20 669	-40 647	731 638
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
PRIA poolloodusliku koosluse hooldamise toetus	0	370		-370	0
Töötukassa palgatoetus	0	2 430		-2 430	0

Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		2 800		-2 800	
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	792 954	2 800	-20 669	-43 447	731 638

Lõmala Külustuskeskuse ehitamist ja sadama taastamist ja toetas Euroopa regionaalarengu fond Ettevõtluse Arendamise Sihtasutuse piirkondade konkurentsivõime tugevdamise programmi vahendusel. Saadud toetus amortiseeritakse tulusse 20 aasta jooksul.

PRIA-lt saadi 370.- eurot poolloodusliku koosluse hooldamise toetust.

Eesti Töötukassa maksis palgatoetust tööturuteenuste ja –toetuste seaduse § 18 lg 4 ning raamprogrammi „Kvalifitseeritud tööjõu pakkumise suurendamine 2007-2013“ alusel 2430 eurot.

Lisa 8 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2012	2011
Piletitulu	2 596	2 534
Ruumide rent	4 822	2 812
Sadamatasud ja teenused	3 834	348
Muud teenused	1 500	10 353
Kokku tulu ettevõtlusest	12 752	16 047

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Energia	2 885	4 525
Elektrienergia	2 885	4 495
Kütus	0	30
Lähetuskulud	39	0
Koolituskulud	2 328	2 821
Riiklikud ja kohalikud maksud	30	30
Reklaamikulud	1 547	593
Raamatupidamine	1 100	2 200
Kindlustusmakse	110	222
Muud	4 056	4 619
Kokku mitmesugused tegevuskulud	12 095	15 010

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	6 531	2 658
Sotsiaalmaksud	2 245	914
Kokku tööjõukulud	8 776	3 572
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1

Eesti Töötukassa kompenseeris tööturuteenuste ja –toetuste seaduse § 18 lg 4 ning raamprogrammi „Kvalifitseeritud tööjõu pakkumise suurendamine 2007-2013“ alusel töötaja te palgakulusid 2430 euro ulatuses.

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2012	31.12.2011
Juriidilisest isikust liikmete arv	2	2

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Kohustused	Kohustused
Asutajad ja liikmed	185 610	187 660
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	206 665	135 655

2012	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksud
Asutajad ja liikmed		2 050
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	75 644	4 634

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2013

Mittetulundusühing Lõmala Sadam (registrikood: 80267668) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRO ROOSILEHT	Juhatuse liige	01.07.2013

Tegevusalad

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6444413
Faks	+372 6444416
Mobiiltelefon	+372 56472104
E-posti aadress	info@lomalasadam.ee
Veebilehe aadress	www.lomalasadam.ee