

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

nimi: Koljunuki Mittetulundusühing

registrikood: 80290408

tänavatalu nimi, Saha tee 13
maja ja korteri number:

alevik: Loo alevik

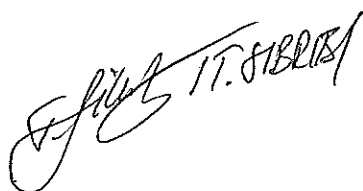
vald: Jõelähtme vald

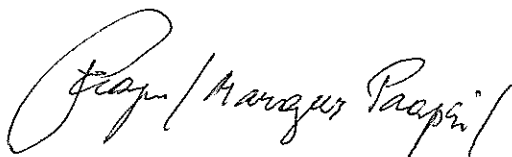
maakond: Harju maakond

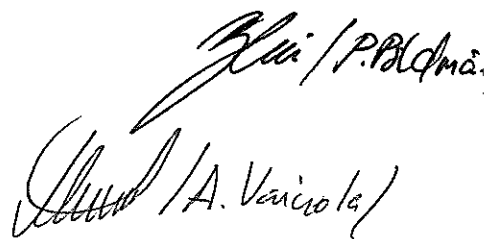
postisihtnumber: 74201

telefon: +372 6075915, +372 5066067

e-posti aadress: sadam@koljunuki.ee

 T. Sibrits

 Margus Paapi

 A. Vainola

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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Nõuded ostijate vastu	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 7 Laenukohustused	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Võlad tarnijatele	11
Lisa 10 Liikmetelt saadud tasud	11
Lisa 11 Tulu ettevõtlusest	11
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 13 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 14 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

MTÜ Koljunuki tegevuse eesmärkideks on Koljunuki ajaloolise sadama-ala infrastruktuuri taastamine, eesmärgiga kaasata oma liikmete ja muude asjast huvitatud isikute sihtfinantseeringuid ning Euroopa Liidu struktuurfondide rahalisi vahendeid nimetatud eesmärgi saavutamiseks. Ühingu eesmärgiks on Koljunuki sadama maa-ala infrastruktuuri väljaehitamine sellisena, et oleks tagatud kõigi väikesadamatele omaste sadamateenuste jätkusuutlik osutamine. Majandusaastal korraldati Koljunuki sadama akvatooriumi süvendustööd ja alustati poolsaare juurdepääsutee remondiga.

MTÜ-s palgalisi töötajaid ei olnud.



Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

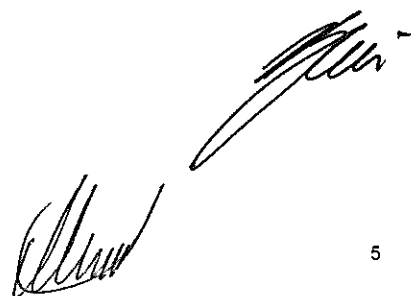
(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	3 389	11 395
Nõuded ja ettemaksed	139	0
Kokku käibevara	3 528	11 395
Põhivara		
Kinnisvarainvesteeringud	198 799	178 360
Kokku põhivara	198 799	178 360
Kokku varad	202 327	189 755
Kohustused ja netovara		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	19 000	0
Võlad ja ettemaksed	366	0
Kokku lühiajalised kohustused	19 366	0
Kokku kohustused	19 366	0
Netovara		
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	189 755	189 311
Aruandeaasta tulem	-6 794	444
Kokku netovara	182 961	189 755
Kokku kohustused ja netovara	202 327	189 755

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Tulud		
Liikmetelt saadud tasud	128	256
Tulu ettevõtlusest	1 500	0
Muud tulud	35	0
Kokku tulud	1 663	256
Kulud		
Mitmesugused tegevuskulud	-613	-8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-7 482	0
Kokku kulud	-8 095	-8
Põhitegevuse tulem	-6 432	248
Finantstulud ja -kulud	-362	196
Aruandeaasta tulem	-6 794	444



Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood põhitegevusest		
Liikmetelt laekunud tasud	128	256
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	1 500	0
Muud rahavood põhitegevusest	35	337
Kokku rahavood põhitegevusest	1 663	593
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-27 921	-167 054
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-138	0
Laekunud intressid	0	196
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-28 059	-166 858
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	19 000	0
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-610	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	18 390	0
Kokku rahavood	-8 006	-166 265
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	11 395	177 660
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-8 006	-166 265
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 389	11 395





Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

	Akumuleeritud tulem	Kokku netovara
31.12.2010	189 311	189 311
Aruandeaasta tulem	444	444
31.12.2011	189 755	189 755
Aruandeaasta tulem	-6 794	-6 794
31.12.2012	182 961	182 961



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

MTÜ Koljunuki raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IAS ja Euroopa Ühenduse direktiivid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

MTÜ Koljunuki kasutab tulude ja kulude koostamisel RTJ juhendites toodud skeemi.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ja kergesti realiseeritavaid väärtpabereid (pankade rahaturufondide osakuid).

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on maa või hoone, mida hoitakse kas renditulu teenimise või turuväärtuse tõusmise eesmärgil ning mida ei kasutata ettevõtte enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid. Kinnisvarainvesteeringu edasisel kajastamisel lähtutakse õiglase väärtuse meetodist, mis tähendab, et kinnisvarainvesteering hinnatakse iga bilansipäeval tema õiglasele väärtusele. Kinnisvarainvesteeringu hindamisel õiglasesse väärtusesse kasutatakse vajadusel sõltumatute ekspertide abi. Väärtuse muutusest tulenevaid kasumeid / kahjumeid kajastatakse kasumiaruandes real "muud äritulud" / "muud ärikulud".

Kinnisvaraobjekt klassifitseeritakse bilansis ümber, kui selle kasutamise eesmärk on muutunud. Alates muutuse toimumise kuupäevast rakendatakse objektile selle varadegrupi arvestuspõhimõtteid, kuhu see objekt ümber klassifitseeriti. Juhul, kui eelnevalt kinnisvarainvesteeringuna kajastatud objekt klassifitseeritakse ümber kas varudeks või materiaalseks põhivaraks, siis loetakse selle objekti õiglast väärtust ümberklassifitseerimise kuupäeval vara uueks tuletatud soetusmaksumuseks.

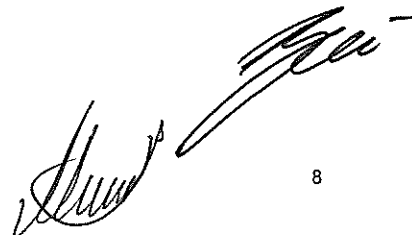
Kui kinnisvaraobjekt klassifitseeritakse materiaalsest põhivarast kinnisvarainvesteeringuks, siis kajastatakse positiivne vahe vara õiglase väärtuse ja bilansilise väärtuse vahel ümberklassifitseerimise kuupäeval eelmiste perioodide jaotamata kasumi suurendamisena ning negatiivne vahe kasumiaruandes kuluna (samal kasumiaruande real, kus kajastati enne selle vara amortisatsioonigi). Erandiks on poolelioleva ehitisena kajastatud kinnisvarainvesteering, mille osas kajastatakse nii positiivne kui ka negatiivne vahe kasumiaruandes real "muud äritulud" / "muud ärikulud". Kui eelnevalt varudena kajastatud kinnisvaraobjekt klassifitseeritakse ümber kinnisvarainvesteeringuks, siis kajastatakse samuti nii positiivne kui ka negatiivne vahe vara õiglase väärtuse ja bilansilise väärtuse vahel ümberklassifitseerimise kuupäeval kasumiaruandes real "muud äritulud" / "muud ärikulud".

Seotud osapooled

Seotud osapooled

MTÜ Koljunuki aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a) juhtkonna ning juhatuse liikmeid;
- b) eelpool loetletud isikute lähikondlasi; ja



c) ühingu töötajaid.

Tulud

Tulude arvestus

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Intressitulu arvestatakse kasutades efektiivset intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Arvelduskontod	3 389	11 395
Kokku raha	3 389	11 395

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	13	13		
Ostjatelt laekumata arved	13	13		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	126	126		
Kokku nõuded ja ettemaksed	139	139		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	0	0		
Ostjatelt laekumata arved	0	0		

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	13	
Kokku nõuded ostjate vastu	13	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks
Käibemaks		1	0
Ettemaksukonto jääk	126		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	126	1	

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2012		
Soetusmaksumus	206 281	206 281
Akumuleeritud kulum	-7 482	-7 482
Jääkmaksumus	198 799	198 799
	2012	
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	1 500	

Lisa 7 Laenukohustused (eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	19 000	19 000		
Lühiajalised laenud kokku	19 000	19 000		
Laenukohustused kokku	19 000	19 000		



Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	3	3		
Maksuvõlad	1	1		
Muud võlad	362	362		
Intressivõlad	362	362		
Kokku võlad ja ettemaksed	366	366		

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2012
Võlad tarnijatele	3
Kokku võlad tarnijatele	3

Lisa 10 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2012	2011
Mittesihotstarbelised tasud		
Liikmemaksud	128	256
Kokku liikmetelt saadud tasud	128	256

Lisa 11 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2012	2011
Renditulu	1 500	0
Kokku tulu ettevõtlusest	1 500	0

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Teenustasud	613	8
Kokku mitmesugused tegevuskulud	613	8

Lisa 13 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	0	196
Intressikulud	362	0
Kokku finantstulud ja -kulud	362	196

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga	31.12.2012	31.12.2011
Füüsilisest isikust liikmete arv	1	1
Juridilisest isikust liikmete arv	3	3

Aruandeperioodil tehinguid seotud osapooltega ei toimunud.



Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Piirkondlikku/kohalikku elu edendavad ja toetavad ühendused ja fondid	94992	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6075915
Mobiiltelefon	+372 5066067
E-posti aadress	sadam@koljunuki.ee