

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

nimi: Mittetulundusühing Lõmala Sadam

registrikood: 80267668

tänavatalu 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	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	12
Lisa 8 Tulu ettevõtlusest	13
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Lisa 10 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 sadama teenindamiseks vajalikud ruumid, saun, infolett jms.

Avatud on ka 27-kohaline külalissadam.

Aruandeaastal oli käive külastuskeskuse piletimüügist, ruumide rentimisest ja sadamateenuste kasutamisest 6 386 eurot (2012: 11 253 eurot). Aruandeaastal oli tööga hõivatud 1 palgaline töötaja. Palgakulu koos sotsiaalmaksudega oli 1322 eurot (2012: 8776 eurot).

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	52	29 274	
Nõuded ja ettemaksed	18 108	31 833	2
Kokku käibevara	18 160	61 107	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 148 227	1 141 544	4
Kokku põhivara	1 148 227	1 141 544	
Kokku varad	1 166 387	1 202 651	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	43 636	43 486	5
Võlad ja ettemaksed	18 608	70 603	6
Kokku lühiajalised kohustused	62 244	114 089	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	420 372	348 789	
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	814 019	814 019	7
Kokku pikaajalised kohustused	1 234 391	1 162 808	
Kokku kohustused	1 296 635	1 276 897	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	-74 246	-43 786	
Aruandeaasta tulem	-56 002	-30 460	
Kokku netovara	-130 248	-74 246	
Kokku kohustused ja netovara	1 166 387	1 202 651	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	394	2 800	
Tulu ettevõtlusest	6 368	12 752	8
Kokku tulud	6 762	15 552	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-394	-2 800	
Mitmesugused tegevuskulud	-12 479	-9 665	
Tööjõukulud	-1 323	-8 776	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-41 258	-24 871	
Kokku kulud	-55 454	-46 112	
Põhitegevuse tulem	-48 692	-30 560	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-7 310	0	
Muud finantstulud ja -kulud	0	100	
Aruandeaasta tulem	-56 002	-30 460	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood põhitegevusest		
Laekunud annetused ja toetused	0	-17 869
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	6 218	5 355
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-11 902	-52 208
Väljamaksed töötajatele	-768	-1 372
Muud rahavood põhitegevusest	12 020	0
Kokku rahavood põhitegevusest	5 568	-66 094
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-37 267	-6 095
Antud laenude tagasimaksed	820	600
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-36 447	-5 495
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	1 663	75 644
Saadud laenude tagasimaksed	-400	-5 885
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	394	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 657	69 759
Kokku rahavood	-29 222	-1 830
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	29 274	31 104
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-29 222	-1 830
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	52	29 274

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2011	-43 786	-43 786
Aruandeaasta tulem	-30 460	-30 460
31.12.2012	-74 246	-74 246
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	-74 246	-74 246
Aruandeaasta tulem	-56 002	-56 002
31.12.2013	-130 248	-130 248

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

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

2013. aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel on esmakordselt rakendatud 2011. aastal muudetud Raamatupidamise Toimkonna juhendeid. Sellega seoses on ettevõtte muutnud arvestuspõhimõtet sihtfinantseerimise kajastamisel. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui ettevõtte on täitnud sellega kaasnevad tingimused. Sihtfinantseerimise tingimuseks on, et ettevõtte jätkab samas valdkonnas ja asukohas tegevust järgmise 5 aasta jooksul - s.o. kuni aastani 2016. Arvestuspõhimõtte muutus on kajastatud tagasiulatuvalt.

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). Kinnisvarainvesteeringuid, mille õiglast väärtust on võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse õiglase väärtuse meetodil ning kõiki ülejäänud kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse kirjeldatud soetusmaksumuse meetodil.

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 varaobjekti kasuliku eluea jooksul. Vara soetamiseks saadud sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui on täidetud finantseerimisega seotud tingimused. Sihtfinantseerimise tingimuseks on, et ettevõtte jätkab samas valdkonnas ja asukohas tegevust järgmise 5 aasta 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)

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	7 669	7 669	
Ostjatelt laekumata arved	7 669	7 669	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 972	2 972	3
Muud nõuded	7 380	7 380	
Laenunõuded	7 380	7 380	
Ettemaksed	87	87	
Tulevaste perioodide kulud	87	87	
Kokku nõuded ja ettemaksed	18 108	18 108	
	31.12.2012	12 kuu jooksul	Lisa nr
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	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	2 967		439	
Üksikisiku tulumaks		34		425
Sotsiaalmaks		54		940
Kohustuslik kogumispension				44
Töötuskindlustusmaksed		2		108
Ettemaksukonto jääk	5			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 972	90	439	1 517

Lisa 4 Materiaalne põhivara (eurodes)

				Kokku
	Maa	Ehitised	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012				
Soetusmaksumus	76 694	1 142 955	25 018	1 244 667
Akumuleeritud kulum	-15 339	-78 429	-9 355	-103 123
Jääkmaksumus	61 355	1 064 526	15 663	1 141 544
Ostud ja parendused		47 940		47 940
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		47 940		47 940
Amortisatsioonikulu	-3 834	-32 148	-5 275	-41 257
31.12.2013				
Soetusmaksumus	76 694	1 190 895	25 018	1 292 607
Akumuleeritud kulum	-19 173	-110 577	-14 630	-144 380
Jääkmaksumus	57 521	1 080 318	10 388	1 148 227

Alajaotuses Maa on kajastatud kinnistu hoonestusõigis, mida amortiseeritakse kulusse hoonestusõiguse perioodi jooksul.

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Investeeringislaenud	43 636	43 636		
Lühiajalised laenud kokku	43 636	43 636		
Pikaajalised laenud				
Investeeringislaenud	420 372			420 372
Pikaajalised laenud kokku	420 372			420 372
Laenukohustused kokku	464 008	43 636		420 372
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Investeeringislaenud	43 486	43 486		
Lühiajalised laenud kokku	43 486	43 486		
Pikaajalised laenud				
Investeeringislaenud	348 789			348 789
Pikaajalised laenud kokku	348 789			348 789
Laenukohustused kokku	392 275	43 486		348 789

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	6 950	6 950			
Võlad töövõtjatele	64	64			
Maksuvõlad	90	90			3
Saadud ettemaksed	11 504	11 504			
Muud saadud ettemaksed	11 504	11 504			
Kokku võlad ja ettemaksed	18 608	18 608			

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		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			3
Muud võlad	13 421	13 421			
Muud viitvõlad	13 421	13 421			
Kokku võlad ja ettemaksed	70 603	70 603			

Lisa 7 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2011	Saadud	Tagastatud	Tulu	31.12.2012
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks					
EAS sihtotstarbeline toetus	834 688		-20 669		814 019
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	834 688		-20 669		814 019
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	0
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	834 688	2 800	-20 669	-2 800	814 019

	31.12.2012	Saadud	Tagastatud	Tulu	31.12.2013
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks					
EAS sihtotstarbeline toetus	814 019				814 019
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	814 019				814 019
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	814 019				814 019

Kuni 31.12.2012 kasutati varade sihtfinantseerimise kajastamisel brutomeetodit. Soetatud vara amortiseeriti kulusse ja sihtfinantseerimise kohustus tulusse varaobjekti kasuliku eluea jooksul. Seoses muudatustega Raamatupidamise Toimkonna juhendites alates 01.01.2013 muudeti sihtfinantseeringu kajastamise meetodit. Kuna sihtfinantseeringuga on seotud täiendavad tingimused - ettevõtte jätkab samas valdkonnas ja asukohas tegevust järgmise 5 aasta jooksul - siis kajastatakse kogu sihtfinantseering 814 019 EUR tuluna 2016. aastal.

Lisa 8 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2013	2012
Piletitulu	2 374	2 596
Ruumide rent	2 077	4 822
Sadamatasud ja teenused	1 917	3 834
Muud teenused	0	1 500
Kokku tulu ettevõtlusest	6 368	12 752

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	985	6 531
Sotsiaalmaksud	337	2 245
Kokku tööjõukulud	1 322	8 776
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	2

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2013	31.12.2012
Juriidilisest isikust liikmete arv	6	6

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Asutajad ja liikmed	7 380	409 597	7 746	345 321
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		43 635		43 486

2013	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Asutajad ja liikmed	400	398
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		1 265
2012	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
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: 30.06.2014

Mittetulundusühing Lõmala Sadam (registrikood: 80267668) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRO ROOSILEHT	Juhatuse liige	30.06.2014

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