

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

nimi: Koljunuki Mittetulundusühing

registrikood: 80290408

tänava/talu 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

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 ostjate vastu	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 6 Laenukohustused	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Võlad tarnijatele	11
Lisa 9 Liikmetelt saadud tasud	11
Lisa 10 Tulu ettevõtlusest	11
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 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)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 390	3 389	2
Nõuded ja ettemaksed	173	139	
Kokku käibevara	3 563	3 528	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	188 491	198 799	5
Kokku põhivara	188 491	198 799	
Kokku varad	192 054	202 327	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	19 000	19 000	6
Võlad ja ettemaksed	1 509	366	7
Kokku lühiajalised kohustused	20 509	19 366	
Kokku kohustused	20 509	19 366	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	182 961	189 755	
Aruandeaasta tulem	-11 416	-6 794	
Kokku netovara	171 545	182 961	
Kokku kohustused ja netovara	192 054	202 327	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	0	128	9
Tulu ettevõtlusest	76	1 500	10
Muud tulud	0	35	
Kokku tulud	76	1 663	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-47	-613	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-10 308	-7 482	
Kokku kulud	-10 355	-8 095	
Põhitegevuse tulem	-10 279	-6 432	
Intressikulud	-1 137	0	
Aruandeaasta tulem	-11 416	-6 432	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Liikmetelt laekunud tasud	0	128	
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	76	1 500	
Muud rahavood põhitegevusest	-75	35	
Kokku rahavood põhitegevusest	1	1 663	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-27 921	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-138	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-28 059	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	19 000	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	0	-610	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	18 390	
Kokku rahavood	1	-8 006	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 389	11 395	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1	-8 006	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 390	3 389	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2011	189 755	189 755
Aruandeaasta tulem	-6 794	-6 794
31.12.2012	182 961	182 961
Aruandeaasta tulem	-11 416	-11 416
31.12.2013	171 545	171 545

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamislused

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 väärtapabereid (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. Kinnisvara-investeeringu edasisel kajastamisel lähtutakse õiglase väärtuse meetodist, mis tähendab, et kinnisvarainvesteering hinnatakse igal 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".

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.

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Kokku raha	3 390	3 389

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Ostjatelt laekumata arved	51	13
Kokku nõuded ostjate vastu	51	13

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		8		1
Ettemaksukonto jääk	122		126	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	122	8	126	1

Lisa 5 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
Amortisatsioonikulu	-10 308	-10 308
31.12.2013		
Soetusmaksumus	206 281	206 281
Akumuleeritud kulum	-17 790	-17 790
Jääkmaksumus	188 491	188 491

	2013	2012
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	76	1 500

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Lühiajalised laenud	19 000	19 000			EUR
Lühiajalised laenud kokku	19 000	19 000			
Laenukohustused kokku	19 000	19 000			
	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Lühiajalised laenud	19 000	19 000			EUR
Lühiajalised laenud kokku	19 000	19 000			
Laenukohustused kokku	19 000	19 000			

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	2	2		
Maksuvõlad	8	8		
Muud võlad	1 499	1 499		
Intressivõlad	1 499	1 499		
Kokku võlad ja ettemaksed	1 509	1 509		

	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 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Võlad tarnijatele	2	3
Kokku võlad tarnijatele	2	3

Lisa 9 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2013	2012
Mittesihotstarbelised tasud		
Liikmemaksud	0	128
Kokku liikmetelt saadud tasud	0	128

Lisa 10 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2013	2012
Renditulu	76	1 500
Kokku tulu ettevõtlusest	76	1 500

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Teenustasud		
Muud	47	613
Kokku mitmesugused tegevuskulud	47	613

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

Majandusaastal MTÜ Koljuni töötajaid ei olnud ja töötasusi ei makstud

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2013	31.12.2012
Füüsilisest isikust liikmete arv	1	1
Juriidilisest isikust liikmete arv	3	3

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2014

Koljunuki Mittetulundusühing (registrikood: 80290408) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES VAINOLA	Juhatuse liige	30.06.2014
MARGUS PAAPSI	Juhatuse liige	01.07.2014
TEET SIBRITS	Juhatuse liige	01.07.2014
PRIIT PÕLDMÄE	Juhatuse liige	01.07.2014

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