

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2014

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2014

**nimi:** Mittetulundusühing DIMARI

**registrikood:** 80330266

**tänavatalu nimi,** Mihkli

**maja ja korteri number:**

**küla:** Omedu küla

**vald:** Kasepää vald

**maakond:** Jõgeva maakond

**postisihthumber:** 49507

**telefon:** +372 5150220

**faks:** +372 7727494

**e-posti aadress:** siret.kukke@mail.ee, masenka57@hotmail.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 Materiaalne põhivara                           | 9  |
| Lisa 3 Laenukohustused                                | 10 |
| Lisa 4 Võlad ja ettemaksed                            | 10 |
| Lisa 5 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused | 10 |
| Lisa 6 Seotud osapooled                               | 11 |
| Aruande allkirjad                                     | 12 |

## Tegevusaruanne

MTÜ DIMARI asutati 29.juuli 2011 aastal. 2011.aastal tegevust ei toimunud. 2012.aastal saadi PRIA-st toetust, millega rekonstrueeriti Omedu sadamat. 2013.aastal saadi PRIA-st toetust 13 312.- eurot. Jätkati sadama rekonstrueerimist ning soetati samasse vajalikke seadmeid.

Aruandeperioodil töötajaid ei olnud ja töötasu ei arvestatud.

Juhatuse tasusid ei makstud.

Põhivara ei soetatud. Amortisatsiooni arvestati 6 789.- eurot.

Võetud pangalaen maksti tagasi summas 27 553.- eurot. Saadi laene seotud osapooltelt 3 100.- eurot

Finantssuhtarvud:

**Lühiajalise võla kattekordaja** = käibevarad / lühiajalised kohustused = 3 017 / 33 732 = 0,09  
Näitab, mitu krooni on firmal vara 1 krooni lühiajaliste kohustuste tasumiseks.

Näitaja on rahuldav 1,2-1,6. 2013.a võrreldav näitaja 0,23.

**Kohutuste ja omakapitali suhe** = kohustused kokku / omakapital = 33 732 / 77 530 = 0,44

Näitaja kajastab laenuvahendite ja omakapitali arvelt finantseeritud varade suhet. Näitajat nimetatakse ka pikaajalise

maksevõimelisuse näitajaks.

2013.aastavõrreldav näitaja 0,78.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                         | 31.12.2014     | 31.12.2013     | Lisa nr |
|-----------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Varad                                   |                |                |         |
| Käibevara                               |                |                |         |
| Raha                                    | 3 011          | 1 004          |         |
| Nõuded ja ettemaksed                    | 6              | 10 470         |         |
| <b>Kokku käibevara</b>                  | <b>3 017</b>   | <b>11 474</b>  |         |
| Põhivara                                |                |                |         |
| Materiaalne põhivara                    | 108 245        | 115 034        | 2       |
| <b>Kokku põhivara</b>                   | <b>108 245</b> | <b>115 034</b> |         |
| <b>Kokku varad</b>                      | <b>111 262</b> | <b>126 508</b> |         |
| Kohustused ja netovara                  |                |                |         |
| Kohustused                              |                |                |         |
| Lühiajalised kohustused                 |                |                |         |
| Laenukohustused                         | 33 490         | 49 572         | 3       |
| Võlad ja ettemaksed                     | 242            | 182            | 4       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>    | <b>33 732</b>  | <b>49 754</b>  |         |
| Pikaajalised kohustused                 |                |                |         |
| Laenukohustused                         | 0              | 5 686          |         |
| <b>Kokku pikaajalised kohustused</b>    | <b>0</b>       | <b>5 686</b>   |         |
| <b>Kokku kohustused</b>                 | <b>33 732</b>  | <b>55 440</b>  |         |
| Netovara                                |                |                |         |
| Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem | 71 068         | 64 070         |         |
| Aruandeaasta tulem                      | 6 462          | 6 998          |         |
| <b>Kokku netovara</b>                   | <b>77 530</b>  | <b>71 068</b>  |         |
| <b>Kokku kohustused ja netovara</b>     | <b>111 262</b> | <b>126 508</b> |         |

## Tulemiaruanne

(eurodes)

|                                   | 2014          | 2013          | Lisa nr |
|-----------------------------------|---------------|---------------|---------|
| Tulud                             |               |               |         |
| Liikmetelt saadud tasud           | 180           | 0             |         |
| Annetused ja toetused             | 12 560        | 13 312        | 5       |
| Tulu ettevõtlusest                | 2 005         | 0             |         |
| <b>Kokku tulud</b>                | <b>14 745</b> | <b>13 312</b> |         |
| Kulud                             |               |               |         |
| Mitmesugused tegevuskulud         | -1 126        | -1 474        |         |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus | -6 789        | -3 983        | 2       |
| Muud kulud                        | -57           | 0             |         |
| <b>Kokku kulud</b>                | <b>-7 972</b> | <b>-5 457</b> |         |
| <b>Põhitegevuse tulem</b>         | <b>6 773</b>  | <b>7 855</b>  |         |
| Intressikulud                     | -312          | -858          |         |
| Muud finantstulud ja -kulud       | 1             | 1             |         |
| <b>Aruandeaasta tulem</b>         | <b>6 462</b>  | <b>6 998</b>  |         |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                          | 2014           | 2013           | Lisa nr |
|----------------------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Rahavood põhitegevusest                                  |                |                |         |
| Põhitegevuse tulem                                       | 6 773          | 7 855          |         |
| Korrigeerimised                                          |                |                |         |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                        | 6 789          | 3 983          | 2       |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                             | <b>6 789</b>   | <b>3 983</b>   |         |
| Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus       | 10 464         | -6 928         |         |
| Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus   | 60             | -84            |         |
| Laekunud intressid                                       | 1              | 1              |         |
| Muud rahavood põhitegevusest                             | 0              | 2              |         |
| <b>Kokku rahavood põhitegevusest</b>                     | <b>24 087</b>  | <b>4 829</b>   |         |
| Rahavood investeerimistegevusest                         |                |                |         |
| Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel | 0              | -33 441        |         |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>            | <b>0</b>       | <b>-33 441</b> |         |
| Rahavood finantseerimistegevusest                        |                |                |         |
| Saadud laenud                                            | 3 100          | 30 841         |         |
| Saadud laenude tagasimaksed                              | -24 868        | -55 873        |         |
| Makstud intressid                                        | -312           | -858           |         |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>           | <b>-22 080</b> | <b>-25 890</b> |         |
| <b>Kokku rahavood</b>                                    | <b>2 007</b>   | <b>-54 502</b> |         |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses               | 1 004          | 55 506         |         |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                 | <b>2 007</b>   | <b>-54 502</b> |         |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus                 | 3 011          | 1 004          |         |

## Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

|                                                 |                     | Kokku netovara |
|-------------------------------------------------|---------------------|----------------|
|                                                 | Akumuleeritud tulem |                |
| <b>31.12.2012</b>                               | 64 070              | 64 070         |
| Aruandeaasta tulem                              | 6 998               | 6 998          |
| <b>31.12.2013</b>                               | 71 068              | 71 068         |
| <b>Korrigeeritud saldo</b><br><b>31.12.2013</b> | 71 068              | 71 068         |
| Aruandeaasta tulem                              | 6 462               | 6 462          |
| <b>31.12.2014</b>                               | 77 530              | 77 530         |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

MTÜ Dimari 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes

### Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

### Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Iga nõuet hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat infot tehingupartneri maksevõime kohta.

### Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid maksumusega alates 320 eurot. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest

**Põhivara arvelevõtmise alampiir** 320

### Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

| Põhivara grupi nimi | Kasulik eluiga |
|---------------------|----------------|
| Hooned, ehitised    | 25             |
| Masinad, seadmed    | 10             |

### Finantskohustused

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. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast

### Seotud osapooled

MTÜ Dimari aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid

## Lisa 2 Materiaalne põhivara

(eurodes)

|                     |          |                         |                    | Kokku   |
|---------------------|----------|-------------------------|--------------------|---------|
|                     | Ehitised | Muud masinad ja seadmed | Masinad ja seadmed |         |
| <b>31.12.2012</b>   |          |                         |                    |         |
| Soetusmaksumus      | 86 132   |                         |                    | 86 132  |
| Akumuleeritud kulum | -555     |                         |                    | -555    |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 85 577   |                         |                    | 85 577  |
|                     |          |                         |                    |         |
| Ostud ja parendused | 16 141   | 17 300                  | 17 300             | 33 441  |
| Amortisatsioonikulu | -3 983   | 0                       |                    | -3 983  |
| Muud muutused       | -1       |                         |                    | -1      |
|                     |          |                         |                    |         |
| <b>31.12.2013</b>   |          |                         |                    |         |
| Soetusmaksumus      | 102 273  | 17 300                  | 17 300             | 119 573 |
| Akumuleeritud kulum | -4 539   | 0                       | 0                  | -4 539  |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 97 734   | 17 300                  | 17 300             | 115 034 |
|                     |          |                         |                    |         |
| Amortisatsioonikulu | -5 059   | -1 730                  | -1 730             | -6 789  |
|                     |          |                         |                    |         |
| <b>31.12.2014</b>   |          |                         |                    |         |
| Soetusmaksumus      | 102 273  | 17 300                  | 17 300             | 119 573 |
| Akumuleeritud kulum | -9 598   | -1 730                  | -1 730             | -11 328 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 92 675   | 15 570                  | 15 570             | 108 245 |

### Lisa 3 Laenukohustused

(eurodes)

|                                   | 31.12.2014 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg | Lisa nr |
|-----------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|--------------|-------------|-------------|---------|
|                                   |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |              |             |             |         |
| Pikaajalised laenud               |            |                                   |                     |             |              |             |             |         |
| SEB laen                          |            | 0                                 |                     |             |              |             |             |         |
| Muud laenukohustused              |            |                                   |                     |             |              |             |             |         |
| Muud laenud                       | 33 490     | 33 490                            |                     |             |              |             |             | 7       |
| <b>Muud laenukohustused kokku</b> | 33 490     | 33 490                            |                     |             |              |             |             |         |
| <b>Laenukohustused kokku</b>      | 33 490     | 33 490                            |                     |             |              |             |             |         |

  

|                                   | 31.12.2013 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg | Lisa nr |
|-----------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|--------------|-------------|-------------|---------|
|                                   |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |              |             |             |         |
| Pikaajalised laenud               |            |                                   |                     |             |              |             |             |         |
| SEB laen                          | 24 868     | 19 182                            | 5 686               |             | 5,4%         | EUR         | 2016        |         |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b>  | 24 868     | 19 182                            | 5 686               |             |              |             |             |         |
| Muud laenukohustused              |            |                                   |                     |             |              |             |             |         |
| Muud laenud                       | 30 390     | 30 390                            |                     |             |              |             |             | 7       |
| <b>Muud laenukohustused kokku</b> | 30 390     | 30 390                            |                     |             |              |             |             |         |
| <b>Laenukohustused kokku</b>      | 55 258     | 49 572                            | 5 686               |             |              |             |             |         |

### Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2014 | 12 kuu jooksul |
|----------------------------------|------------|----------------|
| Võlad tarnijatele                | 242        | 242            |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>242</b> | <b>242</b>     |

  

|                                  | 31.12.2013 | 12 kuu jooksul |
|----------------------------------|------------|----------------|
| Võlad tarnijatele                | 182        | 182            |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>182</b> | <b>182</b>     |

### Lisa 5 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Varad neto soetusmaksumuses

|                                                       | 2014          | 2013          |
|-------------------------------------------------------|---------------|---------------|
|                                                       | Saadud        | Saadud        |
| Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks              |               |               |
| PRIA                                                  | 12 560        | 13 312        |
| <b>Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks</b> | <b>12 560</b> | <b>13 312</b> |

## Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

| Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga |            |            |
|-----------------------------------------|------------|------------|
|                                         | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
| Füüsilisest isikust liikmete arv        | 2          | 0          |
| Juriidilisest isikust liikmete arv      | 4          | 0          |

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                                                                                                                                  | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
|                                                                                                                                  | Kohustused | Kohustused |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 33 490     | 30 390     |

| 2014                                                                                                                             | Saadud laenud |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 33 490        |
|                                                                                                                                  |               |
| 2013                                                                                                                             | Saadud laenud |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 30 390        |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.05.2015

**Mittetulundusühing DIMARI (registrikood: 80330266) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| MIHHAIL GUŽ        | Juhatuse liige     | 21.05.2015           |

## Tegevusalad

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

## Sidevahendid

|                 |                      |
|-----------------|----------------------|
| Liik            | Sisu                 |
| Faks            | +372 7727494         |
| Mobiiltelefon   | +372 5150220         |
| E-posti aadress | siret.kukke@mail.ee  |
| E-posti aadress | masenka57@hotmail.ee |