

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

nimi: MTÜ Varnja Sadam

registrikood: 80311270

tänavatalu nimi: Varnja Sadam

maja ja korteri number: Kesk 90A

alevik: Varnja alevik

vald: Peipsiääre vald

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 60305

telefon: +372 5052231

e-posti aadress: varnjasadam@gmail.com

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 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad tarnijatele	11
Lisa 7 Muud võlad	11
Lisa 8 Liikmetelt saadud tasud	12
Lisa 9 Tulu ettevõtlusest	12
Lisa 10 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

MTÜ Varnja Sadam alustas oma tegevust 29.juunil 2010 a.

MTÜ Varnja Sadam eesmärgiks on Varnja sadama arendamine, selle tegevuse koordineerimine ning sadamateenuste pakkumine.

2014 a. lõpetati Varnja Sadama rekonstrueerimise II etapp, sellega seoses võeti alates 25.01.2014 a. põhivarana arvele Varnja sadama- ja sadamahoone II jrk. summas 13846,81 EUR.

Varnja sadama rekonstrueerimise III etapp lõpetati novembris 2014 a. ja alates 26.11.2014 võeti Varnja sadama-ja sadamahoone III jrk põhivarana arvele summas 6098,80 EUR.

Esitatud projektitaotlusest "Euroopa kalandusfondi 2007 -2013 rakenduskava" laekus PRIA poolt 2014 aastal toetust kavandatud ehitustööde katteks 53832,35 EUR.

MTÜ teostab investeeeringuid laenuvahendite arvelt.

Kavandataivate projektide elluviimiseks on tehtud kulutusi, selleks otstarbeks on võetud pikaajalist laenu OÜ'lt Kalameister 129150,- EUR ja AS'lt Japs 3000,-EUR.

MTÜ Varnja Sadama ettevõtlustulu sadamateenuste eest 2014 aastal oli summas 11300,- EUR.

MTÜ tegevust juhib üheliikmeline juhatus. MTÜ's Varnja Sadama on 17 liiget. MTÜ Varnja Sadama juhatusele ei ole töötasu makstud. Samuti puuduvad palgalised töötajad.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	3 730	16 710
Nõuded ja ettemaksed	639	2 362
Kokku käibevara	4 369	19 072
Põhivara		
Materiaalne põhivara	107 474	135 467
Kokku põhivara	107 474	135 467
Kokku varad	111 843	154 539
Kohustused ja netovara		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	9 717	42 282
Kokku lühiajalised kohustused	9 717	42 282
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	132 150	129 150
Kokku pikaajalised kohustused	132 150	129 150
Kokku kohustused	141 867	171 432
Netovara		
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	-16 893	-7 578
Aruandeaasta tulem	-13 131	-9 315
Kokku netovara	-30 024	-16 893
Kokku kohustused ja netovara	111 843	154 539

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Tulud		
Liikmetelt saadud tasud	510	510
Annetused ja toetused	53 832	32 974
Tulu ettevõtlusest	11 300	3 594
Muud tulud	0	375
Kokku tulud	65 642	37 453
Kulud		
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-53 832	-32 974
Mitmesugused tegevuskulud	-14 206	-6 868
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 790	-3 894
Kokku kulud	-74 828	-43 736
Põhitegevuse tulem	-9 186	-6 283
Intressikulud	-3 945	-3 032
Aruandeaasta tulem	-13 131	-9 315

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood põhitegevusest		
Liikmetelt laekunud tasud	510	510
Laekunud annetused ja toetused	53 832	32 974
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	14 990	2 374
Muud rahavood põhitegevusest	-17 019	14 647
Kokku rahavood põhitegevusest	52 313	50 505
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-68 293	-75 057
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-68 293	-75 057
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	18 000	35 400
Saadud laenude tagasimaksed	-15 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	3 000	35 400
Kokku rahavood	-12 980	10 848
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	16 710	5 862
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-12 980	10 848
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 730	16 710

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2012	-7 578	-7 578
Aruandeaasta tulem	-9 315	-9 315
31.12.2013	-16 893	-16 893
Aruandeaasta tulem	-13 131	-13 131
31.12.2014	-30 024	-30 024

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

MTÜ Varnia Sadam 2014 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamise tavaga.

Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad

Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

MTÜ Varnia Sadam kasutab tulude ja kulude kajastamiseks tulude -kulude aruannet, mille tulemuseks on majandusaasta tulem.

Maiandusaasta algab 01.01.2014 a. ja lõpeb 31.12.2014 a. , maiandusaasta pikkuseks on 12 kuud.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Rahalised vahendid on bilansis õiglasel väärtuses. Pangakonto jääk on võrreldud pangaga, raha jääk vastaval raamatupidamiskontol võrdub pangaväljavõtte näidatud jäägiga.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid

kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summa.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Lõpetamata ehitise all kajastatakse teostatud ehitustöid ja parendusi, mille vastuvõtmine bilansipäeva seisuga ei ole lõplik.

Põhivaraks loetakse varad, mille soetusmaksumus on 640.- EUR või rohkem ja kasulik eluiga on üle ühe aasta. Materiaalne põhivara võetakse

arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ning vara soetamisega seotud otsestest kuludest. Edasine materiaalne põhivara

kajastamine bilansis toimub tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad

allahindlused e. iäakmaksumuses. Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodel. Hoonetele ja rajatistele 5-7% , muule põhivarale

10-30%, selle määrab juhatus, arvestades iga konkreetse põhivara reaalsel kasutusega.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud lühi- ja pikaajalised võlakohustused, viitvõlad) võetakse algselt arvele

nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud

soetusmaksumuse meetodil, mis lühiajaliste kohustuste puhul on äldiuhul võrdne nende normaalkväärtusega. Einantskohustusi

liigitatakse lühiajalisteks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuulooksul alates bilansipäevast. Pikaajaliste laenude kajastamisel korrigeeritud

soetusmaksumuses võetakse esialgselt bilansis arvele laenu põhiosa tagasimaksed lepingu järgi.

Annetused ja toetused

Laekumata annetuste ja toetustena kajastatakse valitsuse sihtfinantseerimise laekumata summad ja muud laekumata

anetused bilansipäevaks, mis on aruandeperioodil kajastatud tuludes ja mille laekumine bilansi kinnitamise aiaks on kindel.

Tulud

Lähtudes mittetulundusühingute tegevuse põhimõttest on kasutusele võetud tulude ja kulude aruanne, mille tulemuseks on

maandusaasta tulem. Tulud ja kulud võetakse arvele tekkepõhiselt. Tööde, teenuste müügist saadud tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised

omandiga seotud riskid on läinud üle ostiale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määrav. Tulu teenuste

müügist kajastatakse teenuseosutamisel, lähtudes valmidusastme meetodist.

Seotud osapooled

MTÜ Varnia Sadam on aastaaruande kaastamisel lugenud seotud osapoolteks juhatuse liikmeid. Juhatuses on 17 liiget.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Kokku raha	3 730	16 710

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	509	509
Ostjatelt laekumata arved	509	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	130	130
Kokku nõuded ja ettemaksed	639	639
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 939	1 939
Ostjatelt laekumata arved	1 939	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	423	423
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 362	2 362

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2012							
Soetusmaksumus	62 820	996	996		39 274	39 274	103 090
Akumuleeritud kulum	-958	-5	-5				-963
Jääkmaksumus	61 862	991	991		39 274	39 274	102 127
Ostud ja parendused				5 440	31 795	31 795	37 235
Amortisatsioonikulu	-3 774	-67	-67	-54			-3 895
Ümberklassifitseerimised	754	1 419	1 419		-2 173	-2 173	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	754	1 419	1 419		-2 173	-2 173	0
31.12.2013							
Soetusmaksumus	63 574	2 415	2 415	5 440	68 896	68 896	140 325
Akumuleeritud kulum	-4 732	-72	-72	-54			-4 858
Jääkmaksumus	58 842	2 343	2 343	5 386	68 896	68 896	135 467
Ostud ja parendused				8 765			8 765
Amortisatsioonikulu	-5 354	-594	-594	-842			-6 790
Ümberklassifitseerimised	30 754	7 484	7 484	690	-38 928	-38 928	
Muud muutused					-29 968	-29 968	-29 968
31.12.2014							
Soetusmaksumus	94 328	9 899	9 899	14 895	0	0	119 122
Akumuleeritud kulum	-10 086	-666	-666	-896			-11 648
Jääkmaksumus	84 242	9 233	9 233	13 999	0	0	107 474

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
OÜ Kalameister	129 150		129 150	
AS Japs	3 000		3 000	
Pikaajalised laenud kokku	132 150		132 150	
Laenukohustused kokku	132 150		132 150	

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
OÜ Kalameister	129 150		129 150	
Pikaajalised laenud kokku	129 150		129 150	
Laenukohustused kokku	129 150		129 150	

Lisa 6 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Võlad Tarnijatele	700	37 210
Kokku võlad tarnijatele	700	37 210

Lisa 7 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2014
Intressivõlad	9 017
Kokku muud võlad	9 017
	31.12.2013
Intressivõlad	5 072
Kokku muud võlad	5 072

Lisa 8 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2014	2013
Mittesihotstarbelised tasud		
Liikmemaksud	510	510
Kokku liikmetelt saadud tasud	510	510

Lisa 9 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2014	2013
Sadamateenused, renditulud	11 300	3 594
Kokku tulu ettevõtlusest	11 300	3 594

Lisa 10 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(eurodes)

	2014	2013
Remonditööd	53 832	32 974
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	53 832	32 974

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimine, mida saadakse eelmiste perioodide tekkinud kulude eest või millega ei kaasne täiendavaid tulevikku suunatud tingimusi, kajastatakse tuluna perioodis, millal sihtfinantseerimine aset leidis. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub. Varade sihtfinantseerimist kajastatakse MTÜ Varnja Sadam raamatupidamises netomaksumuses, s.t. varad võetakse arvele nende soetusmaksumuses, millest on maha arvatud varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse tema kasuliku eluea jooksul.

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	756	756
Energia	3 613	2 220
Elektrienergia	3 613	2 220
Koolituskulud	0	272
Liikmemaksud	32	32
Majapidamis- ja remondikulud	7 278	984
pangateenused	35	17
sideteenused	401	92
raamatupidamisteenused	1 800	1 800
Kindlustuskulud	231	231
Kommunaalkulud (prügivedu)	60	0
Muud	0	464
Kokku mitmesugused tegevuskulud	14 206	6 868

Lisa 12 Seotud osapooled (eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2014	31.12.2013
Juriidilisest isikust liikmete arv	17	17

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Asutajad ja liikmed	8 390	132 906	800	129 906

2014	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Asutajad ja liikmed	756	8 390	18 000	15 000
2013	Ostud	Müügid	Saadud laenud	
Asutajad ja liikmed	756		800	35 750

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2015

MTÜ Varnja Sadam (registrikood: 80311270) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVO KÄHR	Juhatuse liige	30.06.2015

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Mageveekalapüük	03121	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5052231
E-posti aadress	varnjasadam@gmail.com