

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

nimi: Mittetulundusühing Lõmala Sadam

registrikood: 80267668

tänava/talu nimi, Sõrve mnt 3

maja ja korteri number:

alevik: Salme alevik

vald: Salme vald

maakond: Saare maakond

postisihthumber: 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
Aruande allkirjad	15

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 6 786 eurot (2013: 6 386 eurot). Aruandeaastal oli tööga hõivatud 1 palgaline töötaja. Palgakulu koos sotsiaalmaksudega oli 1301 eurot (2013: 1322 eurot).

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	74	52	
Nõuded ja ettemaksed	12 405	18 108	2
Kokku käibevara	12 479	18 160	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 139 108	1 148 227	4
Kokku põhivara	1 139 108	1 148 227	
Kokku varad	1 151 587	1 166 387	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	43 636	5
Võlad ja ettemaksed	24 907	29 385	6
Kokku lühiajalised kohustused	24 907	73 021	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	496 813	409 595	
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	814 019	814 019	7
Kokku pikaajalised kohustused	1 310 832	1 223 614	
Kokku kohustused	1 335 739	1 296 635	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	-130 248	-74 246	
Aruandeaasta tulem	-53 904	-56 002	
Kokku netovara	-184 152	-130 248	
Kokku kohustused ja netovara	1 151 587	1 166 387	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	425	394	7
Tulu ettevõtlusest	6 786	6 368	8
Kokku tulud	7 211	6 762	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-425	-394	7
Mitmesugused tegevuskulud	-10 254	-12 479	
Tööjõukulud	-1 301	-1 323	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-45 485	-41 258	4
Kokku kulud	-57 465	-55 454	
Põhitegevuse tulem	-50 254	-48 692	
Intressikulud	-3 650	-7 310	5
Aruandeaasta tulem	-53 904	-56 002	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood põhitegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	5 174	6 218
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-13 650	-11 902
Väljamaksed töötajatele	-768	-768
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	425	394
Muud rahavood põhitegevusest	11 467	12 020
Kokku rahavood põhitegevusest	2 648	5 962
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-37 267
Antud laenude tagasimaksed	0	820
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-36 447
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	9 670	1 663
Saadud laenude tagasimaksed	-12 296	-400
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 626	1 263
Kokku rahavood	22	-29 222
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	52	29 274
Raha ja raha ekvivalentide muutus	22	-29 222
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	74	52

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
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
Aruandeaasta tulem	-53 904	-53 904
31.12.2014	-184 152	-184 152

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

2014. aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel on rakendatud 2011. aastal muudetud Raamatupidamise Toimkonna juhendeid. Sellega seoses muutis ettevõtte 2013. aasta aruandes 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.

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 õiglasest väärtusest 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)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	288	288
Ostjatelt laekumata arved	288	288
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3	3
Muud nõuded	12 054	12 054
Laenunõuded	12 054	12 054
Ettemaksed	60	60
Tulevaste perioodide kulud	60	60
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 405	12 405
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 669	7 669
Ostjatelt laekumata arved	7 669	7 669
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 972	2 972
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

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	6	2 967	0
Üksikisiku tulumaks	0	33	0	34
Sotsiaalmaks	0	53	0	54
Töötuskindlustusmaksed	0	1	0	2
Ettemaksukonto jääk	3		5	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3	93	2 972	90

Lisa 4 Materiaalne põhivara (eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013						
Soetusmaksumus	76 694	1 190 895	2 876	2 876	22 142	1 292 607
Akumuleeritud kulum	-19 173	-110 577	-2 301	-2 301	-12 329	-144 380
Jääkmaksumus	57 521	1 080 318	575	575	9 813	1 148 227
Ostud ja parendused		36 367				36 367
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		36 367				36 367
Amortisatsioonikulu	-3 835	-36 375	-575	-575	-4 701	-45 486
31.12.2014						
Soetusmaksumus	76 694	1 227 262	2 876	2 876	22 142	1 328 974
Akumuleeritud kulum	-23 008	-146 952	-2 876	-2 876	-17 030	-189 866
Jääkmaksumus	53 686	1 080 310	0		5 112	1 139 108

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Investeeringislaenud	496 813			496 813	2%
Pikaajalised laenud kokku	496 813			496 813	
Laenukohustused kokku	496 813			496 813	
	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		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	409 595			409 595	2%
Pikaajalised laenud kokku	409 595			409 595	
Laenukohustused kokku	453 231	43 636		409 595	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	736	736
Võlad töövõtjatele	64	64
Maksuvõlad	93	93
Muud võlad	14 427	14 427
Intressivõlad	14 427	14 427
Saadud ettemaksed	9 587	9 587
Tulevaste perioodide tulud	9 587	9 587
Kokku võlad ja ettemaksed	24 907	24 907
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	6 950	6 950
Võlad töövõtjatele	64	64
Maksuvõlad	90	90
Muud võlad	10 777	10 777
Intressivõlad	10 777	10 777
Saadud ettemaksed	11 504	11 504
Tulevaste perioodide tulud	11 504	11 504
Kokku võlad ja ettemaksed	29 385	29 385

Lisa 7 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2012	Saadud	Tulu	31.12.2013
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
EAS sihtotstarbeline toetus	814 019			814 019
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	814 019			814 019
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
PRIA toetus		394	-394	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		394	-394	0
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	814 019	394	-394	814 019

	31.12.2013	Saadud	Tulu	31.12.2014
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
EAS sihtotstarbeline toetus	814 019			814 019
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	814 019			814 019
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
PRIA toetus		425	-425	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		425	-425	0
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	814 019	425	-425	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)

	2014	2013
Piletitulu	3 501	2 374
Ruumide rent	1 368	2 077
Sadamatasud ja teenused	1 917	1 917
Kokku tulu ettevõtlusest	6 786	6 368

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	971	985
Sotsiaalmaksud	330	337
Kokku tööjõukulud	1 301	1 322

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2014	31.12.2013
Juriidilisest isikust liikmete arv	6	6

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Asutajad ja liikmed	0	347 586	7 380	409 597
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		100 024		43 635

2014	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 380	1 300	44 935
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 380	1 430	4 848
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

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2015

Mittetulundusühing Lõmala Sadam (registrikood: 80267668) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRO ROOSILEHT	Juhatuse liige	30.06.2015

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