

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

nimi: Koljunuki Mittetulundusühing

registrikood: 80290408

tänava/talu nimi, Saha tee 13

maja ja korteri number:

alevik: Loo alevik

vald: Jõelähtme vald

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 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	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Võlad tarnijatele	12
Lisa 9 Tulu ettevõtlusest	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

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.

MTÜ-s palgalisi töötajaid ei olnud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 482	3 390	2
Nõuded ja ettemaksed	150	173	
Kokku käibevara	3 632	3 563	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	184 375	188 491	5
Kokku põhivara	184 375	188 491	
Kokku varad	188 007	192 054	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	19 000	19 000	6
Võlad ja ettemaksed	2 656	1 509	7
Kokku lühiajalised kohustused	21 656	20 509	
Kokku kohustused	21 656	20 509	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	171 545	182 961	
Aruandeaasta tulem	-5 194	-11 416	
Kokku netovara	166 351	171 545	
Kokku kohustused ja netovara	188 007	192 054	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Tulud			
Tulu ettevõtlusest	99	76	9
Kokku tulud	99	76	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-40	-47	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 116	-10 308	
Kokku kulud	-4 156	-10 355	
Põhitegevuse tulem	-4 057	-10 279	
Intressikulud	-1 137	-1 137	
Aruandeaasta tulem	-5 194	-11 416	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	95	76	
Muud rahavood põhitegevusest	-3	-75	
Kokku rahavood põhitegevusest	92	1	
Kokku rahavood	92	1	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 390	3 389	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	92	1	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 482	3 390	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2012	182 961	182 961
Aruandeaasta tulem	-11 416	-11 416
31.12.2013	171 545	171 545
Aruandeaasta tulem	-5 194	-5 194
31.12.2014	166 351	166 351

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

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 väärtpapereid (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)

	31.12.2014	31.12.2013
Kokku raha	3 482	3 390

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Ostjatelt laekumata arved	30	51
Kokku nõuded ostjate vastu	30	51

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		17		8
Ettemaksukonto jääk	120		122	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	120	17	122	8

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
Amortisatsioonikulu	-4 116	-4 116
31.12.2014		
Soetusmaksumus	206 281	206 281
Akumuleeritud kulum	-21 906	-21 906
Jääkmaksumus	184 375	184 375

	2014	2013
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	99	76

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	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			

	31.12.2013	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			

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4	4
Maksuvõlad	17	17
Muud võlad	2 635	2 635
Intressivõlad	2 635	2 635
Kokku võlad ja ettemaksed	2 656	2 656

	31.12.2013	12 kuu jooksul
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

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Võlad tarnijatele	4	2
Kokku võlad tarnijatele	4	2

Lisa 9 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2014	2013
Renditulu	99	76
Kokku tulu ettevõtlusest	99	76

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Teenustasud		
Muud	40	47
Kokku mitmesugused tegevuskulud	40	47

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

Majandusaastal ettevõttes töötajaid ei olnud.

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2014	31.12.2013
Füüsilisest isikust liikmete arv	1	1
Juriidilisest isikust liikmete arv	3	3

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.07.2015

Koljunuki Mittetulundusühing (registrikood: 80290408) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES VAINOLA	Juhatuse liige	03.07.2015
TEET SIBRITS	Juhatuse liige	04.07.2015
PRIIT PÕLDMÄE	Juhatuse liige	08.07.2015
MARGUS PAAPSI	Juhatuse liige	29.07.2015

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Veetranspordi teenindavad tegevusalad	5222	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6075915
Mobiiltelefon	+372 5066067
E-posti aadress	sadam@koljunuki.ee