

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

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. 2014.a. saadi PRIAst toetust 12 560.- eurot.

Aruandeperioodil töötajaid ei olnud ja töötasu ei arvestatud.

Liikmetelt saadi tasusid 180 eurot.

Juhatuse tasusid ei makstud.

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

Finantssuhtarvud:

Lühiajalise võla kattekordaja = käibevarad / lühiajalised kohustused = 2 550 / 33 615 = 0,08

Näitab, mitu krooni on firmal vara 1 euro lühiajaliste kohustuste tasumiseks.

Näitaja on rahuldav 1,2-1,6. 2014.a võrreldav näitaja 0,09.

Kohutuste ja omakapitali suhe = kohustused kokku / omakapital = 33 615 / 70 390 = 0,48

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

maksevõimelisuse näitajaks.

2014.aastavõrreldav näitaja 0,44.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 214	3 011	
Nõuded ja ettemaksed	336	6	
Kokku käibevara	2 550	3 017	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	101 455	108 245	2
Kokku põhivara	101 455	108 245	
Kokku varad	104 005	111 262	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	125	242	4
Kokku lühiajalised kohustused	125	242	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	33 490	33 490	3
Kokku pikaajalised kohustused	33 490	33 490	
Kokku kohustused	33 615	33 732	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumulieeritud tulem	77 530	71 068	
Aruandeaasta tulem	-7 140	6 462	
Kokku netovara	70 390	77 530	
Kokku kohustused ja netovara	104 005	111 262	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Tulud		
Liikmetelt saadud tasud	180	180
Annetused ja toetused	0	12 560
Tulu ettevõtlusest	250	2 005
Kokku tulud	430	14 745
Kulud		
Mitmesugused tegevuskulud	-781	-1 126
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 789	-6 789
Muud kulud	0	-57
Kokku kulud	-7 570	-7 972
Põhitegevuse tulem	-7 140	6 773
Intressikulud	0	-312
Muud finantstulud ja -kulud	0	1
Aruandeaasta tulem	-7 140	6 462

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	-7 140	6 773
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 789	6 789
Kokku korrigeerimised	6 789	6 789
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-330	10 464
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-117	60
Laekunud intressid	0	1
Muud rahavood põhitegevusest	1	0
Kokku rahavood põhitegevusest	-797	24 087
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	3 100
Saadud laenude tagasimaksed	0	-24 868
Makstud intressid	0	-312
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-22 080
Kokku rahavood	-797	2 007
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 011	1 004
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-797	2 007
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 214	3 011

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2013	71 068	71 068
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	71 068	71 068
Aruandeaasta tulem	6 462	6 462
31.12.2014	77 530	77 530
Aruandeaasta tulem	-7 140	-7 140
31.12.2015	70 390	70 390

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MTÜ Dimari 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna 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	
31.12.2013				
Soetusmaksumus	102 273	17 300	17 300	119 573
Akumuleeritud kulum	-4 539	0	0	-4 539
Jääkmaksumus	97 734	17 300	17 300	115 034
Amortisatsioonikulu	-5 059	-1 730	-1 730	-6 789
31.12.2014				
Soetusmaksumus	102 273	17 300	17 300	119 573
Akumuleeritud kulum	-9 598	-1 730	-1 730	-11 328
Jääkmaksumus	92 675	15 570	15 570	108 245
Amortisatsioonikulu	-5 059	-1 730	-1 730	-6 789
Muud muutused	-1			-1
31.12.2015				
Soetusmaksumus	102 273	17 300	17 300	119 573
Akumuleeritud kulum	-14 658	-3 460	-3 460	-18 118
Jääkmaksumus	87 615	13 840	13 840	101 455

Lisa 3 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud laenukohustused				
Muud laenud	33 490		33 490	
Muud laenukohustused kokku	33 490		33 490	
Laenukohustused kokku	33 490		33 490	
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
SEB laen				
Muud laenukohustused				
Muud laenud	33 490		33 490	
Muud laenukohustused kokku	33 490		33 490	
Laenukohustused kokku	33 490		33 490	

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	125	125
Kokku võlad ja ettemaksed	125	125
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	242	242
Kokku võlad ja ettemaksed	242	242

Lisa 5 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Varad neto soetusmaksumuses

	2015	2014	
	Saadud	Saadud	Tagastatud
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks			
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	0	12 560	12 560

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2015	31.12.2014
Füüsilisest isikust liikmete arv	2	2
Juriidilisest isikust liikmete arv	4	4

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	33 490	33 490

2015	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	33 490
2014	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	33 490

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.04.2016

Mittetulundusühing DIMARI (registrikood: 80330266) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIHHAIL GUŽ	Juhatuse liige	28.04.2016

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Sadamate töö ja veeteede kasutamisega seotud tegevused	52221	Jah

Sidevahendid

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