

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

nimi: Mittetulundusühing Neeme Sadam

registrikood: 80152876

Aadress: Neeme Sadam

küla: Neeme küla

vald: Jõelähtme vald

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 74203

telefon: +372 56650713

e-posti aadress: neemesadam@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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Tulu ettevõtlusest	12
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

MTÜ Neeme Sadam on asutatud 2005. aastal. Kajastatav aruandeperiood on 01.01.2015.a. - 31.12.2015.a.

Mittetulundusühingu Neeme Sadam peamiseks tegevusalaks on on Neeme sadama haldamine ja välja arendamine, sadamas opereerimine, spordi- ja meretarvete välja rentimine, majutuse ja toitlustuse pakkumine, ürituste korraldamine ja muude tema liikmete ühiste huvidega kooskõlas olevate tegevuste korraldamine.

Olulisimaks sündmuseks aruandeaastal oli sadama renoveerimistöde lõpetamine.

2015. aastal olulisi arengu- ja uurimisväljaminekuid ei tehtud ja neid ei planeerita ka järgnevas majandusaastaks.

2016. aastal on kavas jätkata samal tegevusalal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	138	603	
Nõuded ja ettemaksed	13 486	12 864	2
Kokku käibevara	13 624	13 467	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	136 335	126 791	4
Kokku põhivara	136 335	126 791	
Kokku varad	149 959	140 258	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	68 525	68 525	5
Võlad ja ettemaksed	25 426	9 813	6
Kokku lühiajalised kohustused	93 951	78 338	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	42 800	42 800	5
Võlad ja ettemaksed	4 809	2 669	6
Kokku pikaajalised kohustused	47 609	45 469	
Kokku kohustused	141 560	123 807	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	26	26	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	16 425	20 934	
Aruandeaasta tulem	-8 052	-4 509	
Kokku netovara	8 399	16 451	
Kokku kohustused ja netovara	149 959	140 258	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Tulud			
Tulu ettevõtlusest	2 017	300	7
Kokku tulud	2 017	300	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-2 001	-393	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 842	0	4
Kokku kulud	-3 843	-393	
Põhitegevuse tulem	-1 826	-93	
Intressikulud	-6 226	-4 416	
Aruandeaasta tulem	-8 052	-4 509	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	-1 826	-93	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 842	0	
Kokku korrigeerimised	1 842	0	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-622	1 581	
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	11 527	1 419	
Kokku rahavood põhitegevusest	10 921	2 907	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-11 386	-75 993	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-11 386	-75 993	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	55 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	55 000	
Kokku rahavood	-465	-18 086	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	603	18 689	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-465	-18 086	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	138	603	

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2013	26	20 934	20 960
Aruandeaasta tulem	0	-4 509	-4 509
31.12.2014	26	16 425	16 451
Aruandeaasta tulem	0	-8 052	-8 052
31.12.2015	26	8 373	8 399

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MTÜ Neeme Sadam 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiuseid pankades.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 3 196 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 3 196 eurot kantakse soetamise hetkel kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Seotud osapooled

Ühing loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

- MTÜ juhatus. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudmeetodil- äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2015 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	5 623	5 623	
Ostjatelt laekumata arved	5 623	5 623	
Nõuded seotud osapoolte vastu	7 169	7 169	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	685	685	3
Ettemaksed	9	9	
Tulevaste perioodide kulud	9	9	
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 486	13 486	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	5 623	5 623	
Ostjatelt laekumata arved	5 623	5 623	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	25	25	3
Ettemaksed	9	9	
Tulevaste perioodide kulud	9	9	
Muud nõuded	7 207	7 207	
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 864	12 864	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	7	0
Ettemaksukonto jääk	678	25
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	685	25

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2013				
Soetusmaksumus		50 798	50 798	50 798
Jääkmaksumus		50 798	50 798	50 798
Ostud ja parendused		75 993	75 993	75 993
31.12.2014				
Soetusmaksumus		126 791	126 791	126 791
Jääkmaksumus		126 791	126 791	126 791
Ostud ja parendused		11 386	11 386	11 386
Amortisatsioonikulu	-1 842			-1 842
Ümberklassifitseerimised	138 177	-138 177	-138 177	
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	138 177	-138 177	-138 177	
31.12.2015				
Soetusmaksumus	138 177	0	0	138 177
Akumuleeritud kulum	-1 842	0		-1 842
Jääkmaksumus	136 335	0	0	136 335

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen eraisikult	264	264			0%	EUR	31.12.2016
Laen juriidiliselt isikult	68 261	68 261			6%	EUR	31.12.2016
Lühiajalised laenud kokku	68 525	68 525					
Pikaajalised laenud							
Laen juriidiliselt isikult	42 800	0		42 800	5%	EUR	2023
Pikaajalised laenud kokku	42 800	0		42 800			
Laenukohustused kokku	111 325	68 525		42 800			
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen eraisikult	264	264			0%	EUR	31.12.2015
Laen juriidiliselt isikult	68 261	68 261			6%	EUR	31.12.2015
Lühiajalised laenud kokku	68 525	68 525					
Pikaajalised laenud							
Laen juriidiliselt isikult	42 800	0		42 800	5%	EUR	2023
Pikaajalised laenud kokku	42 800	0		42 800			
Laenukohustused kokku	111 325	68 525		42 800			

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	106	106	0	0
Muud võlad	16 773	11 964	0	4 809
Intressivõlad	16 773	11 964	0	4 809
Võlg aruandvale isikule	13 356	13 356	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	30 235	25 426	0	4 809

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	38	38	0	0
Muud võlad	10 547	7 878	0	2 669
Intressivõlad	10 547	7 878	0	2 669
Võlg aruandvale isikule	1 897	1 897	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	12 482	9 813	0	2 669

Lisa 7 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2015	2014
renditeenused	2 017	300
Kokku tulu ettevõtlusest	2 017	300

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeperioodil ega eelmisel aastal MTÜs töötajaid ei olnud ja töötasu ei arvestatud.

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2015	31.12.2014
Füüsilisest isikust liikmete arv	12	12

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	13 102	1 644

Liikmemakse 2014. ja 2015. aastal ei kogutud.

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei ole tehtud olulisi soodustusi ega antud hüvesid, samuti ei ole ettenähtud soodustusi ega väljamakseid ametist lahkumisel.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2016

Mittetulundusühing Neeme Sadam (registrikood: 80152876) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIMO TOOM	Juhatuse liige	29.06.2016

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56650713
E-posti aadress	neemesadam@gmail.com