

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

nimi: Mittetulundusühing Käsnu Majaka Sadam

registrikood: 80342602

küla: Käsnu küla

vald: Vihula vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihthnumber: 45601

telefon: +372 5047908

e-posti aadress: sadam@kasmusadam.ee

veebilehe aadress: www.kasmusadam.eu, www.kasmusadam.ee, www.kasmusadam.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 ja ettemaksed	11
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

MTÜ Käsnu Majaka Sadam loodi aastal 2012 eesmärgiga rajada Käsnu külla Vihula valda tänapäevane, samas vanu traditsioone arvestav sadam koos kõige sinna juurde kuuluvaga. Kinnistus arusaam Käsnu küla vajadustest sadama järgi ja soovist näha sadama tulevase arendajana MTÜ-d Käsnu Majaka Sadam - nii fikseeriti Käsnu Külaseltsi üldkoosoleku otsusega ja on kirjas Käsnu küla arengukavas.

2013.-2015.a kulgesid MTÜ Käsnu Majaka Sadamale täis tegevusi põhikirjaliste eesmärkide täitmise suunas. Oldi osalised uue sadama -ala detailplaneeringu arutamisel Vihula vallas ning anti endast parim tutvustamiseks sadama-ala arenguplaane kõigile osapooltele. Üldine seisukoht on, et sadam koos vajaliku infrastruktuuriga on küla arenguks väga oluline. Koos Meremuuseumi ja kohalikele kaluritele kalastamistingimuste loomisega tekib Käsnu külla Merenduskeskus, mille oluliseks märksõnaks on laste merenduslane harimine, nõ "merelastele" suunatud tegevus.

Tänaseks on Käsnu küla sadama-ala detailplaneering Vihula Vallavalitsuses menetlemisel ja eeldatavasti jõuab peagi enamuse huvisid arvestades lõpule.

Olulise info edastamiseks nii MTÜ liikmetele kui laiemale huviringile on loodud koduleht www.kasnusadam.ee ja koostati ka paberil infomaterjal, viidi läbi infopäev.

MTÜ Käsnu Majaka Sadama juhatuse koosneb kahest liikmest. Juhatuse liikmetele tasusid pole makstud perioodil 2012.-2015.a. Töötajaid seisuga 31. detsember 2015. MTÜ-l pole.

Juhatuse liige
Tarmo Tamm

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 221	841	1, 2
Nõuded ja ettemaksed	2 899	2 227	3, 9
Kokku käibevara	5 120	3 068	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	112 324	102 559	1, 4
Kokku põhivara	112 324	102 559	
Kokku varad	117 444	105 627	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	3 637	0	
Kokku lühiajalised kohustused	3 637	0	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	25 600	100 100	1, 5, 9
Võlad ja ettemaksed	1 957	4 743	6, 9
Kokku pikaajalised kohustused	27 557	104 843	
Kokku kohustused	31 194	104 843	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	784	3 639	
Aruandeaasta tulem	85 466	-2 855	
Kokku netovara	86 250	784	
Kokku kohustused ja netovara	117 444	105 627	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	92	130	1
Annetused ja toetused	91 991	260	1
Tulu ettevõtlusest	1 225	683	1, 9
Kokku tulud	93 308	1 073	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-4 054	-185	7
Kokku kulud	-4 054	-185	
Põhitegevuse tulem	89 254	888	
Intressikulud	-3 788	-3 743	1, 9
Aruandeaasta tulem	85 466	-2 855	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood põhitegevusest		
Liikmetelt laekunud tasud	92	180
Laekunud annetused ja toetused	420	230
Muud põhitegevuse tulude laekumised	900	820
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-4 865	-222
Muud rahavood põhitegevusest	2 523	0
Kokku rahavood põhitegevusest	-930	1 008
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-8 190	-10 287
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-8 190	-10 287
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	10 500	10 100
Saadud laenude tagasimaksed	-85 000	0
Makstud intressid	-6 571	0
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	91 571	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	10 500	10 100
Kokku rahavood	1 380	821
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	841	20
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 380	821
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 221	841

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2013	3 639	3 639
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	3 639	3 639
Aruandeaasta tulem	-2 855	-2 855
31.12.2014	784	784
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	784	784
Aruandeaasta tulem	85 466	85 466
31.12.2015	86 250	86 250

Netovara hüppeline suurenemine 2015.majandusaastal on tingitud liikmete annetuste kasvust. Varasem Kasperwiki Laevaomanikud OÜ laenu ja viitintresside nõue osteti ära ja annetati MTÜ-le.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MTÜ Käsma Majaka Sadam 2015.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti heast raamatupidamistavast. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid (RTJ). Mittetulundusühingute (MTÜ)tegevust reguleerib Eestis mittetulundusühingute seadus, raamatupidamisarvestust reguleerib RTJ 14.

Mittetulundusühing on isikute ühendus, mille eesmärgiks või põhitegevuseks ei ole majandustegevuse kaudu kasumi teenimine ja mille kasumit võib kasutada üksnes põhikirjaliste eesmärkide saavutamiseks ning nende kasumit ei või jaotada liikmetele ega asutajatele.

MTÜ Käsma Majaka Sadama aastaaruanne on koostatud soetusmaksumuse meetodil. Kasumiaruanne on koostatud skeem 1 alusel.

Aastaaruanne on koostatud eurodes.

Vigade korrigeerimine

Vead majandustoimingute kajastamisel kirjutakse perioodi, mil nendest teadlikuks saadi korrigeerides vastavalt nõudeid/kohustusi ja/või tulusid/kulusid. Maksuarvestuses korrigeeritakse tehingu tegeliku toimumisega seotud aruande perioodi (kuu) maksudeklaratsioone. Muudatuse mõju kajastub selle perioodi raamatupidamisarvestuses, kui sellest teadlikuks saadakse.

Raha

Kirjel "Raha" kajastatakse pangakonto saldo 31.12.2015.a ja 31.12.2014.a. seisuga.

MTÜ põhitegevuse rahavoogudeks loetakse tema põhikirjaliste eesmärkide teostamise käigus tekkinud rahavoogusid. Põhitegevuse rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Bilansiliste nõuete all kajastuvad seisuga 31.12.2015.a. käibemaksu nõue Maksu- ja Tolliameti vastu summas 2149 eurot, nõue aasta vahetuseks laekumata arvete summas 750 eurot, millest liikmete laekumata summa moodustab 360 eurot. 2015.a. majandusaasta aruande esitamise tähtjaks on liikmete võlgnevused likvideerunud.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

2013.a. majandusaastal algas investeerimine vastavalt sadama-ala planeeringule, milline tegevus jätkus ka 2014.-2015. aastal. Kulud soetusmeetodil on kapitaliseeritud, ei sisalda ostuarvete alusel tasutud sisendkäibemaksu. Kapitaliseeritud kulud ei amortiseerita enne, kui planeeritav arendus on valmis kasutuselevõtuks.

Finantskohustused

Võetud laenukohustused on pikaajalised, tagastamistähtajaga september 2017, intressikuluga 4% aastast laenu jäägilt. Intressid kuuluvad tasumisele laenulepingute lõppedes. Intressikulu arvestamine algas laenusumma laekumise päevast, lähtutakse kuu kalendripäevade arvust ja 365-päevasest aastast.

2015.a. laenukohustus vähenesolulises osas seoses Kasperwiki Laevaomanikud OÜ nõude võõrandamisega Heiti Häälele, kes annetas laenukohustuse ja viitintressi MTÜ-le summas 91 571 eurot.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Käsma sadama-ala detailplaneerigu kogumaksumusest jääb 31. detsembri 2015.a. seisuga järgnevasse majandusaastasse täitmiseks summa 5 325 eurot, milline summa sisaldab ka sisend käibemaksu.

Annetused ja toetused

Annetused ja muud mittesihotstarbelised tasud ühingu mitteliikmetelt ja liikmetelt kajastatakse tuluna nende laekumise perioodis. MTÜ liikmete liikmemaksud arvestatakse tuludesse perioodis, mille eest nad laekumisele kuulusid. Laekumata liikmemaksude summa kajastatakse bilansis nõudena liikmete vastu. Laekumata liikmemaksude nõue on lühiajaline, st. peab realiseeruma järgneva kalendriaasta jooksul.

Erandid on 2015.a. majandusaasta aruanne, kus aruande koostamise perioodil olid 4 liiget esitanud väljaastumise taotluse, mistõttu nende tasumata liikmemaksud ei kajastu aruandeaasta tuludes.

Aastal 2013 laekus annetusi ja liikmemakse kokku summas 3 660 eurot, aastal 2014 410 eurot ja aastal 2015 vastavalt 92 083 eurot.

Tulud

Tulud ettevõtlusest 2014 ja 2015 on väljastatud arved kaikohtade kasutamise eest suveperioodil, käive on maksustatud käibemaksuga.

Kulud

2015.aasta tegevuskulud kujutavad endast kulutusi MTÜ kodulehekülje veebimajutusele ja domeeni ülalhoiule; panga teenustasudele; informaterjali koostamisele ja levitamisele vallas ja infopäeva korraldamisele.

Maksustamine

Ostuarvete alusel tasutud sisendkäibemaksu tagastusnõude eelduseks on plaanitav MTÜ poolne sadamakompleksi ehitamisejärgne maksustatav tegevus.

Seotud osapooled

Tehingud seotud osapooltega kajastatakse turuhinnas ja need kuuluvad äranäitamisele majandusaasta aruande lisas "Tehingud seotud osapooltega".

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kokku raha	2 221	841

Arveldusarve jääk Swedbankis.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	750	750
Ostjatelt laekumata arved	750	750
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 149	2 149
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 899	2 899
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	40	40
Ostjatelt laekumata arved	40	40
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 154	2 154
Ettemaksed	33	33
Muud makstud ettemaksed	33	33
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 227	2 227

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	94 151	94 151	94 151
Jääkmaksumus	94 151	94 151	94 151
Ostud ja parendused	8 408	8 408	8 408
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	8 408	8 408	8 408
31.12.2014			
Soetusmaksumus	102 559	102 559	102 559
Jääkmaksumus	102 559	102 559	102 559
Ostud ja parendused	9 765	9 765	9 765
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	9 765	9 765	9 765
31.12.2015			
Soetusmaksumus	112 324	112 324	112 324
Jääkmaksumus	112 324	112 324	112 324

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laenud liikmetelt	25 600		25 600		4%	eur	sept. 2017
Pikaajalised laenud kokku	25 600		25 600				
Laenukohustused kokku	25 600		25 600				
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laenud liikmetelt	100 100		100 100		4%	eur	sept. 2017
Pikaajalised laenud kokku	100 100		100 100				
Laenukohustused kokku	100 100		100 100				

2015. majandusaastal laenas MTÜ juurde 10 500 eurot ja samas toimus annetuse läbi laenukohustuse vähenemine 85 000 euro võrra. 31.12. 2015.a. bilansipäeva seisuga on MTÜ ainus laenuandja STR Invest OÜ.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	3 637	3 637	
Muud võlad	1 957		1 957
Intressivõlad	1 957		1 957
Kokku võlad ja ettemaksed	5 594	3 637	1 957
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Muud võlad	4 743		4 743
Intressivõlad	4 743		4 743
Kokku võlad ja ettemaksed	4 743		4 743

Laenulepingute intress on 4% aastas. Kuivõrd laen on antud seotud osaüpoolte vahel, siis on arvestatud rahastamisel turu keskmisi hindu.

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Reklaam ja kommunikatsioon	3 636	0
Veebimajutus ja domeen	102	170
Muud	316	15
Kokku mitmesugused tegevuskulud	4 054	185

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

31.detsembri seisuga 2015.a.puuduvad MTÜ-I töötajad, mistõttu puuduvad ka kulud töötasudeks ja töötasu maksudeks.

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2015	31.12.2014
Füüsilisest isikust liikmete arv	12	13

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Asutajad ja liikmed	360		40	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		25 600		100 100
Kogunenud intressid		1 957		4 743
Intresside tagasimaksed		6 571		0

2015	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Asutajad ja liikmed	966	10 500	85 000
2014	Müügid	Saadud laenud	
Asutajad ja liikmed		580	10 100
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			10 100

Raamatupidanmiskohuslane ei ole tegevjuhtkonnale arvestanud tasusid ega muid soodustusi.

2015.a. peamiseks tehinguks seotud osapooltega oli kapitali kaasamine 2013.a. sõlmitud laenulepingute alusel äriühingutelt STR Invest ja Kasperwiki Laevaomanikud OÜ, kelle esindajateks on vastavalt Heiti Hääl ja Tarmo Tamm. Seejuures võõrandas Kasperwiki Laevaomanikud OÜ oma laenunõude MTÜ vastu Heiti Häälele, kes paigutas selle annetusena MTÜ Käsmu Majaka Sadamasse.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.07.2016

Mittetulundusühing Käsnu Majaka Sadam (registrikood: 80342602) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO TAMM	Juhatuse liige	02.07.2016

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata eriehitustööd	4399	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5047908
E-posti aadress	sadam@kasmusadam.ee
Veebilehe aadress	www.kasmusadam.com
Veebilehe aadress	www.kasmusadam.eu
Veebilehe aadress	www.kasmusadam.ee