

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

nimi: KELVINGI PAADISADAM

registrikood: 80013749

tänavatalu nimi, Meresihi 2

maja ja korteri number:

küla: Kelvingi küla

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 74001

telefon: +372 6313465, +372 6312801, +372 5032826

faks: +372 6312812

e-posti aadress: avo.frei@gmail.com, frei@hot.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 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Liikmetelt saadud tasud	11
Lisa 6 Tulu ettevõtlusest	11
Lisa 7 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Kelvingi Paadisadam MTÜ põhitegevuseks aruandeaastal oli liikmete poolt paadisadama kasutamine Kelvingi külas. 2016. aasta tulu oli 23844 eurot, millest 67,7% laekus liikmemaksudest ja sisseastumismaksudest ja 32,3% laekus mitteliikmete paatide ja seadmete hoiustamisest antud territooriumil. Saadud raha kasutati jooksvate kulude katteks ja osaliselt ehitatava sadama kuludeks.

Majandusaasta lõpetati tulemiga 7013 eurot.

Ühingus oli aasta lõpu seisuga 53 liiget. Liikmetele tasu ei makstud. Palgalisi töötajaid oli suvehooajal 4.

Juhatus koosneb kolmest liikmest, kellele tasu 2016. aastal ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	395	16 394	
Nõuded ja ettemaksed	3 134	6 596	2
Kokku käibevarad	3 529	22 990	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	231 108	199 080	3
Kokku põhivarad	231 108	199 080	
Kokku varad	234 637	222 070	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	800	0	9
Võlad ja ettemaksed	565	890	4
Kokku lühiajalised kohustised	1 365	890	
Kokku kohustised	1 365	890	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	200 223	193 651	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	27 529	22 981	
Aruandeaasta tulem	5 520	4 548	
Kokku netovara	233 272	221 180	
Kokku kohustised ja netovara	234 637	222 070	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	16 140	11 340	5
Tulu ettevõtlusest	7 704	9 805	6
Kokku tulud	23 844	21 145	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-15 405	-15 008	7
Mitmesugused tegevuskulud	-1 030	-1 192	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 889	-397	3
Kokku kulud	-18 324	-16 597	
Põhitegevuse tulem	5 520	4 548	
Aruandeaasta tulem	5 520	4 548	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	5 520	4 548	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 889	397	3
Kokku korrigeerimised	1 889	397	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3 462	-1 788	
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-325	-1 300	
Kokku rahavood põhitegevusest	10 546	1 857	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-33 917	-8 034	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-33 917	-8 034	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	800	0	9
Laekunud sihtkapital	6 572	714	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	7 372	714	
Kokku rahavood	-15 999	-5 463	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	16 394	21 857	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-15 999	-5 463	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	395	16 394	

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2014	192 937	22 981	215 918
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	192 937	22 981	215 918
Aruandeaasta tulem		4 548	4 548
Asutajate ja liikmete sissemaksed	7 072		7 072
Asutajate ja liikmete väljamaksed	-6 358		-6 358
31.12.2015	193 651	27 529	221 180
Korrigeeritud saldo 31.12.2015	193 651	27 529	221 180
Aruandeaasta tulem		5 520	5 520
Asutajate ja liikmete sissemaksed	6 572		6 572
31.12.2016	200 223	33 049	233 272

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MTÜ Kelvingi paadisadam 2016. 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, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudmeetodil - põhitegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud põhitegevuse tulemit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja põhitegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena kajastatakse ühingu tavapärase tegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid rentnike vastu ja liikmete võlgnevust ühingu ees liikmemaksude osas. Laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kuludesse kandmine toimub peale kolme meeldetuletuskirja saatmist ostjale, millele ei ole saadud vastust.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ühingu põhikirjaliseks tegevuseks kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kantakse kulusse nende soetamisel.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Lõpetamata põhivarana kajastatakse materiaalse põhivara objekti, millest ühing saab tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum.

Kuluminorm määratakse igale põhivara objektile eraldi lähtudes vara eeldatavatest kasulikust elueast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, viitvõlad ning muud lühiajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Tulud

Tulude ja kulude aruande koostamisel on lähtutud RTJ 14 lisas toodud skeemist. Tulud ja kulud on kirjendatud tekkepõhiselt lähtudes tulude ja kulude vastavuse printsiibist.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks Kelvingi Paadisadam MTÜ-s on juhatuse liikmed, nende lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 100	3 100
Ostjatelt laekumata arved	3 100	3 100
Ettemaksed	34	34
Tulevaste perioodide kulud	34	34
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 134	3 134

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 596	6 596
Ostjatelt laekumata arved	6 596	6 596
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 596	6 596

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

	Ehitised	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2014					
Soetusmaksumus	3 969	995	189 724	189 724	194 688
Akumuleeritud kulum	-2 250	-995			-3 245
Jääkmaksumus	1 719	0	189 724	189 724	191 443
Ostud ja parendused			8 034	8 034	8 034
Muud ostud ja parendused			8 034	8 034	8 034
Amortisatsioonikulu	-397				-397
31.12.2015					
Soetusmaksumus	3 969	995	197 758	197 758	202 722
Akumuleeritud kulum	-2 647	-995			-3 642
Jääkmaksumus	1 322	0	197 758	197 758	199 080
Ostud ja parendused	22 384		11 533	11 533	33 917
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	22 384		11 533	11 533	33 917
Amortisatsioonikulu	-1 889				-1 889
31.12.2016					
Soetusmaksumus	26 353	995	209 291	209 291	236 639
Akumuleeritud kulum	-4 536	-995			-5 531
Jääkmaksumus	21 817	0	209 291	209 291	231 108

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	565	565
Kokku võlad ja ettemaksed	565	565
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	585	585
Muud võlad	305	305
Muud viitvõlad	305	305
Kokku võlad ja ettemaksed	890	890

Lisa 5 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2016	2015
Mittesihotstarbelised tasud		
Liikmemaksud	15 820	10 700
Sisseastumistasud	320	640
Kokku liikmetelt saadud tasud	16 140	11 340

Lisa 6 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2016	2015
paatide ja seadmete hoiustamine	7 704	9 805
Kokku tulu ettevõtlusest	7 704	9 805

Lisa 7 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(eurodes)

	2016	2015
Energia	820	568
Elektrienergia	551	568
Kütus	269	0
Veevarustusteenused	9	0
Remonditööd	1 079	1 043
Hooldustööd	1 022	1 093
Mitmesugused bürookulud	465	426
Tööjõukulud	11 600	10 978
Muud	410	900
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	15 405	15 008

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	8 670	8 130
Sotsiaalmaksud	2 930	2 748
Kokku tööjõukulud	11 600	10 878
Sellest kajastatud sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsese kuluna	11 600	10 878

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2016	31.12.2015
Füüsilisest isikust liikmete arv	52	52
Juriidilisest isikust liikmete arv	1	1

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016
	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	800

2016	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	800
2015	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	250

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.06.2017

KELVINGI PAADISADAM (registrikood: 80013749) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES RIOMAR	Juhatuse liige	08.06.2017
AVO FREIBACH	Juhatuse liige	13.06.2017
PEETER SEPPER	Juhatuse liige	27.06.2017

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Muud lõbustus- ja vaba aja tegevused	9329	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6312801
Telefon	+372 6313465
Faks	+372 6312812
Mobiiltelefon	+372 5032826
E-posti aadress	frei@hot.ee
E-posti aadress	avo.frei@gmail.com