

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

nimi: Mittetulundusühing Märjamaa Saun

registrikood: 80339273

tänava/talu nimi, Enni talu

maja ja korteri number:

küla: Rangu küla

vald: Märjamaa vald

maakond: Rapla maakond

postisihtnumber: 78315

telefon: +372 5099394

e-posti aadress: andres.elmik@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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 4 Laenukohustised	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	11
Lisa 7 Tulu ettevõtlusest	11
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

MTÜ Märjamaa Saun põhitegevusala on saunateenuse osutamine ümbruskonna elanikele. Teenust osutatakse alevi asuvas hoones, kus saun on tegutsenud juba 1959 aastast. Märjamaa Vallavalitsuses oli hoone ametlikult kasutusele võetud 1996. a. Alates 31.08.2012 on hoone antud rendile MTÜ Märjamaa Saun. Juhatuse liikmed on Andres Elmik ja Janno Enni.

Kuna sauna inventar ja hoone olid amortiseerunud otsustati hoone renoveerida, mida rahastati osaliselt ka PRIA (Leader) toetusega. Renoveerimise käigus rekonstrueeriti saunahoone katus, seinad, vundament, ehitati välja uus saunakompleks.

Sauna tegevust toetab osaliselt ka Märjamaa Vallavalitsus.

2017.aastal jätkatakse saunateenuse osutamist. Sauna teenendavad kaks lepinguga töötajat (administraator-koristaja, kütja-majahoidja).

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	4 407	4 445
Kokku käibevarad	4 407	4 445
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	28 648	31 863
Kokku põhivarad	28 648	31 863
Kokku varad	33 055	36 308
Kohustised ja netovara		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	2 113	2 002
Võlad ja ettemaksed	2 380	2 239
Kokku lühiajalised kohustised	4 493	4 241
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	28 948	31 078
Kokku pikaajalised kohustised	28 948	31 078
Kokku kohustised	33 441	35 319
Netovara		
Eelmiste perioodide akumulieeritud tulem	989	1 493
Aruandeaasta tulem	-1 375	-504
Kokku netovara	-386	989
Kokku kohustised ja netovara	33 055	36 308

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Tulud		
Annetused ja toetused	10 000	9 996
Tulu ettevõtlusest	10 990	10 287
Muud tulud	0	909
Kokku tulud	20 990	21 192
Kulud		
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-10 000	-9 996
Mitmesugused tegevuskulud	-5 145	-6 121
Tööjõukulud	-3 427	-1 190
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 215	-3 596
Muud kulud	-241	-316
Kokku kulud	-22 028	-21 219
Põhitegevuse tulem	-1 038	-27
Intressikulud	-337	-477
Aruandeaasta tulem	-1 375	-504

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	-1 038	-27
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	3 215	3 596
Muud korrigeerimised	-10 000	11 280
Kokku korrigeerimised	-6 785	14 876
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	141	-20 727
Kokku rahavood põhitegevusest	-7 682	-5 878
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	10 000	9 996
Kokku rahavood investeerimistegevusest	10 000	9 996
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-2 019	-1 886
Makstud intressid	-337	-477
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 356	-2 363
Kokku rahavood	-38	1 755
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 445	2 690
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-38	1 755
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 407	4 445

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2014	1 493	1 493
Aruandeaasta tulem	-504	-504
31.12.2015	989	989
Aruandeaasta tulem	-1 375	-1 375
31.12.2016	-386	-386

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

MTÜ Märjamaa Saun 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

MTÜ Märjamaa Saun tulude-kulude aruande koostamisel on kasutatud RTJ 14 lisas toodud skeemi.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Rahana kajastatakse sularaha kassas ja arvelduskonto jääki.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuseks kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega 800 eurot. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasutuselueaga varaobjekte kantakse kasutamisele võtmisel kuluks ja nende 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 jääkmaksumuses.

Põhivara parendustega seotud kulutused lisatakse materiaalse põhivara soetusmaksumusele ainult juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele ja vara bilansis kajastamise (sh. tõenäoline osalemine tuleviku majandusliku kasu tekitamisel). Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada põhivara objektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Materiaalse põhivara amortiseerimiseks kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 800 eurot

Kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest erinevatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse 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.

Annetused ja toetused

MTÜ aruandes kajastatakse toetusena Märjamaa Vallavalitsuse toetust saunateenuse doteerimiseks.

Tulud

MTÜ Märjamaa Saun tulud ja kulud kajastatakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist lähtudes tekkepõhiselt, st. majandustehingute toimumise perioodil sõltumata sellest, kas raha on laekunud või tasutud.

Tulude ja kulude aruande koostamisel on lähtutud RTJ 14 lisas toodud skeemist. Tulud koosnevad saunateenuse osutamisest.

Kulud

Kulude kajastamisel on lähtutud RTJ 14 lisas toodud skeemist. Kulud on kajastatud tekkepõhiselt, tulude ja kulude vastavuse printsiibist lähtuvalt.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	164	158
Sotsiaalmaks	515	486
Kohustuslik kogumispension	16	14
Töötuskindlustusmaksed	37	35
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	732	693

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised					Kokku
		Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2014						
Soetusmaksumus	30 888	7 409	7 409	21 276	21 276	59 573
Akumuleeritud kulum	-901	-1 937	-1 937	0		-2 838
Jääkmaksumus	29 987	5 472	5 472	21 276	21 276	56 735
Amortisatsioonikulu	-1 544	-2 052	-2 052	0	0	-3 596
Muud muutused				-21 276	-21 276	-21 276
31.12.2015						
Soetusmaksumus	30 888	7 409	7 409	0	0	38 297
Akumuleeritud kulum	-2 445	-3 989	-3 989	0	0	-6 434
Jääkmaksumus	28 443	3 420	3 420	0	0	31 863
Amortisatsioonikulu	-1 545	-1 670	-1 670	0	0	-3 215
31.12.2016						
Soetusmaksumus	30 888	7 409	7 409	0	0	38 297
Akumuleeritud kulum	-3 990	-5 659	-5 659	0	0	-9 649
Jääkmaksumus	26 898	1 750	1 750	0	0	28 648

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Swedbank AS laen	4 061	2 113	1 948		6 kuu euribor+6,65%	08.10.2018
Muu laenukohustus	2 500	0	2 500			
Eraisiku laen	24 500	0	24 500			
Pikaajalised laenud kokku	31 061	2 113	28 948			
Laenukohustised kokku	31 061	2 113	28 948			

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Swedbank AS laen	6 080	2 002	4 078		6 kuu euribor+6,65%	08.10.2018
Muu laenukohustus	2 500	0	2 500			
Eraisiku laen	24 500	0	24 500			
Pikaajalised laenud kokku	33 080	2 002	31 078			
Laenukohustised kokku	33 080	2 002	31 078			

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	968	968
Võlad töövõtjatele	680	680
Maksuvõlad	732	732
Kokku võlad ja ettemaksed	2 380	2 380

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	905	905
Võlad töövõtjatele	641	641
Maksuvõlad	693	693
Kokku võlad ja ettemaksed	2 239	2 239

Lisa 6 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused (eurodes)

Varad neto soetusmaksumuses

	2016		2015	
	Saadud	Tagastatud	Saadud	Tagastatud
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Märjamaa Vallavalitsus	10 000	0	9 996	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	10 000		9 996	0

Märjamaa Vallavalitsus toetab Märjamaa sauna tegevust ja 2016.aastal andis toetust tegevuskulude katteks, otseselt oli see toetus mõeldud töötasukulu katteks.

Lisa 7 Tulu ettevõtlusest (eurodes)

	2016	2015
Tulu saunateenuse osutamisest	10 990	10 287
Kokku tulu ettevõtlusest	10 990	10 287

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015
Energia	2 204	2 088
Elektrienergia	271	294
Soojusenergia	1 933	1 794
Mitmesugused bürookulud	604	674
Hoone remondi- ja hoolduskulu	485	1 802
Vee- ja kanalisatsioonikulu	1 168	1 138
Muud	684	419
Kokku mitmesugused tegevuskulud	5 145	6 121

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	10 001	8 331
Sotsiaalmaksud	3 380	2 814
Haigushüvitis	46	41
Kokku tööjõukulud	13 427	11 186
Sellest kajastatud sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsese kuluna	10 000	9 996
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2016	31.12.2015
Füüsilisest isikust liikmete arv	2	2

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Asutajad ja liikmed	24 500	24 500
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 500	2 500

2016	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 224

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2017

Mittetulundusühing Märjamaa Saun (registrikood: 80339273) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES ELMIK	Juhatuse liige	30.06.2017

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Saunade, solaariumite ja massaažisalongide tegevus jm füüsilise heaoluga seotud teenindus	96041	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5099394
E-posti aadress	andres.elmik@gmail.com