

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

nimi: Mittetulundusühing Lõmala Sadam

registrikood: 80267668

tänava/talu nimi, Sõrve mnt 3

maja ja korteri number:

alevik: Salme alevik

vald: Salme vald

maakond: Saare maakond

postisihtnumber: 93201

telefon: +372 56472104, +372 6444413

faks: +372 6444416

e-posti aadress: info@lomalasadam.ee

veebilehe aadress: www.lomalasadam.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 Laenukohustised	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	11
Lisa 7 Tulu ettevõtlusest	12
Lisa 8 Tööjõukulud	13
Lisa 9 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

MTÜ Lõmala Sadam on asutatud eesmärgiga taastada Lõmala sadam, samuti Lõmala külastuskeskuse loomine Mihkli kinnistule ja selle haldamine.

Sadamasse on ehitatud 500m² külastuskeskus, milles on ka rannakalurite teemaline väljapanek. Külastuskeskuses on lisaks sadama teenindamiseks vajalikud ruumid, saun, infolett jms.

Avatud on ka 27-kohaline külalissadam.

Aruandeaastal oli käive külastuskeskuse piletimüügist, ruumide rentimisest ja sadamateenuste kasutamisest 8 295 eurot (2015: 9 605) eurot. Aruandeaastal oli tööga hõivatud 1 osalise tööajaga palgaline töötaja. Palgakulu koos sotsiaalmaksudega oli 1 378 eurot (2015: 1 285 eurot).

Lõmala Külastuskeskuse ehitamist ja Sadama taastamist on toetanud Euroopa regionaalarengu fond Ettevõtluse Arendamise Sihtasutuse piirkondade konkurentsivõime tugevdamise programmi vahendusel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	28	4	
Nõuded ja ettemaksed	1 031	588	2
Kokku käibevarad	1 059	592	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 303 319	1 329 805	3
Kokku põhivarad	1 303 319	1 329 805	
Kokku varad	1 304 378	1 330 397	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	139 553	67 394	5
Kokku lühiajalised kohustised	139 553	67 394	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	515 753	528 799	
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	972 579	972 579	6
Kokku pikaajalised kohustised	1 488 332	1 501 378	
Kokku kohustised	1 627 885	1 568 772	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	-238 375	-184 152	
Aruandeaasta tulem	-85 132	-54 223	
Kokku netovara	-323 507	-238 375	
Kokku kohustised ja netovara	1 304 378	1 330 397	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	482	363	
Tulu ettevõtlusest	8 295	9 605	7
Kokku tulud	8 777	9 968	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-482	-363	
Mitmesugused tegevuskulud	-29 913	-11 834	
Tööjõukulud	-1 378	-1 285	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-62 037	-50 610	3
Kokku kulud	-93 810	-64 092	
Põhitegevuse tulem	-85 033	-54 124	
Intressikulud	-99	-99	
Aruandeaasta tulem	-85 132	-54 223	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015
Rahavood põhitegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	7 578	3 467
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	5 996	-191 206
Väljamaksed töötajatele	-888	-768
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	482	363
Kokku rahavood põhitegevusest	13 168	-188 144
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	0	158 560
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	158 560
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	29 514
Saadud laenude tagasimaksed	-13 144	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-13 144	29 514
Kokku rahavood	24	-70
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4	74
Raha ja raha ekvivalentide muutus	24	-70
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	28	4

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2014	-184 152	-184 152
Aruandeaasta tulem	-54 223	-54 223
31.12.2015	-238 375	-238 375
Aruandeaasta tulem	-85 132	-85 132
31.12.2016	-323 507	-323 507

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Eesti hea raamatupidamistava on IFRS standarditele, kui rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele, tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Äriühing kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

2016. aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel on rakendatud 2011. aastal muudetud Raamatupidamise Toimkonna juhendeid. Sellega seoses muutis ettevõtte 2013. aasta aruandes arvestuspõhimõtet sihtfinantseerimise kajastamisel. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui ettevõtte on täitnud sellega kaasnevad tingimused. Sihtfinantseerimise tingimuseks on, et ettevõtte jätkab samas valdkonnas ja asukohas tegevust järgmise 5 aasta jooksul - s.o. kuni aastani 2016.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas ja arveldusarvel olevat raha ja nõudmiseni hoiuseid pankades.

Finantsinvesteeringud

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

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o. notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Kinnisvarainvesteeringuid, mille õiglast väärtust on võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse õiglase väärtuse meetodil ning kõiki ülejäänud kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse kirjeldatud soetusmaksumuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 600 euro. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 600 euro, kantakse väikevahendite kulusse.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Piiramata kasutuseaga objekte (maa) ei amortiseerita.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 600

Annetused ja toetused

Brutomeetod

Varade sihtfinantseerimisel võetakse sihtfinantseerimisega soetatud varaobjekt bilansis arvele soetusmaksumuses ning sihtfinantseerimise summat kajastatakse bilansis kohustusena kui tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse varaobjekti kasuliku eluea jooksul. Vara soetamiseks saadud sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui on

täidetud finantseerimisega seotud tingimused. Sihtfinantseerimise tingimuseks on, et ettevõtte jätkab samas valdkonnas ja asukohas tegevust järgmise 5 aasta jooksul.

Mitterahalise sihtfinantseerimise korral võetakse saadud vara arvele selle õiglases väärtuses ning samas summas kajastatakse bilansis kohustusena tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest. Saadud vara amortiseeritakse kulusse ja sihtfinantseerimise kohustus tulusse saadud vara järelejäänud kasuliku eluea jooksul.

Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel on lähtutud tulude ja kulude vastavuse printsiibist.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	288	288
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	685	685
Ettemaksed	58	58
Tulevaste perioodide kulud	58	58
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 031	1 031
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	588	588
Ostjatelt laekumata arved	588	588
Kokku nõuded ja ettemaksed	588	588

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014						
Soetusmaksumus	76 694	1 227 262	2 876	2 876	22 142	1 328 974
Akumuleeritud kulum	-23 008	-146 952	-2 876	-2 876	-17 030	-189 866
Jääkmaksumus	53 686	1 080 310	0	0	5 112	1 139 108
Ostud ja parendused		202 261			39 046	241 307
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		202 261				202 261
Muud ostud ja parendused					39 046	39 046
Amortisatsioonikulu	-3 835	-38 146	0		-8 629	-50 610
31.12.2015						
Soetusmaksumus	76 694	1 429 523	2 876	2 876	61 188	1 570 281
Akumuleeritud kulum	-26 843	-185 098	-2 876	-2 876	-25 659	-240 476
Jääkmaksumus	49 851	1 244 425	0	0	35 529	1 329 805
Ostud ja parendused		1 616			33 935	35 551
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		1 616				1 616
Muud ostud ja parendused					33 935	33 935
Amortisatsioonikulu	-3 835	-45 495	0		-12 707	-62 037
31.12.2016						
Soetusmaksumus	76 694	1 431 139	2 876	2 876	95 123	1 605 832
Akumuleeritud kulum	-30 678	-230 593	-2 876	-2 876	-38 366	-302 513
Jääkmaksumus	46 016	1 200 546	0	0	56 757	1 303 319

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Investeeringislaenud	515 753			515 753	0,2%	EUR
Pikaajalised laenud kokku	515 753			515 753		
Laenukohustised kokku	515 753			515 753		

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Investeeringislaenud	528 799			528 799	0,2%	
Pikaajalised laenud kokku	528 799			528 799		
Laenukohustised kokku	528 799			528 799		

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	133 801	133 801
Saadud ettemaksed	5 752	5 752
Muud saadud ettemaksed	5 752	5 752
Kokku võlad ja ettemaksed	139 553	139 553

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	59 557	59 557
Võlad töövõtjatele	64	64
Maksuvõlad	104	104
Saadud ettemaksed	7 669	7 669
Tulevaste perioodide tulud	7 669	7 669
Kokku võlad ja ettemaksed	67 394	67 394

Lisa 6 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2014	Saadud	Tulu	31.12.2015
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
EAS sihtotstarbeline toetus	814 019	158 560		972 579
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	814 019	158 560		972 579
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
PRIA toetus		363	-363	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		363	-363	0
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	814 019	158 923	-363	972 579
	31.12.2015	Saadud	Tulu	31.12.2016
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
EAS sihtotstarbeline toetus	972 579			972 579
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	972 579			972 579
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
PRIA toetus		482	-482	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		482	-482	0
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	972 579	482	-482	972 579

Sihtfinantseerimisega soetatud varaobjekt on võetud bilansis arvele soetusmaksumuses ning sihtfinantseerimise summat kajastatakse bilansis kohustusena kui tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse varaobjekti kasuliku eluea jooksul. Vara soetamiseks saadud sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui on täidetud finantseerimisega seotud tingimused. Sihtfinantseerimise tingimuseks on, et ettevõtte jätkab samas valdkonnas ja asukohas tegevust järgmise 5 aasta jooksul, s.o. kuni aastani 2016.

Lisa 7 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2016	2015
Piletitulu	3 250	3 986
Ruumide rent	3 128	585
Sadamatasud ja teenused	1 917	5 034
Kokku tulu ettevõtlusest	8 295	9 605

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	1 030	960
Sotsiaalmaksud	348	325
Kokku tööjõukulud	1 378	1 285

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2016	31.12.2015
Juriidilisest isikust liikmete arv	6	6

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Asutajad ja liikmed	515 753	528 799
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		0

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.03.2018

Mittetulundusühing Lõmala Sadam (registrikood: 80267668) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRO ROOSILEHT	Juhatuse liige	30.03.2018

Tegevusalad

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6444413
Faks	+372 6444416
Mobiiltelefon	+372 56472104
E-posti aadress	info@lomalasadam.ee
Veebilehe aadress	www.lomalasadam.ee