

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

nimi: Mittetulundusühing Haldi Sadam

registrikood: 80403189

tänava/talu nimi, Kiltsi

maja ja korteri number:

küla: Nurste küla

vald: Hiiumaa vald

maakond: Hiiu maakond

postisihnumber: 92002

telefon: +372 5031734

e-posti aadress: mihkel.harm@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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Muud tulud	11
Lisa 9 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	11
Lisa 10 Intressikulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Personal

Mittetulundusühing Haldi Sadam juhatuse on kolmeliikmeline. Töölepingu alusel töötavaid töötajaid ettevõttes ei ole ja juhatuse liikmetele tasusid ei makstud.

Majandusaasta tegevus

2019. majandusaasta käigus tegeles MTÜ Haldi sadam aktiivselt sadama renoveerimistöödega, rajati läänemuul ja lõpetati uue sadamabasseini ehitustööd. Valmistati ette idapoolsete kaldakindlustuste rajamist, millega plaanitakse alustada 2020. aastal. Vastavalt Haldi Sadama MTÜ 31.12.2019.a. juhatuse otsusele kapitaliseeriti ehituskulud ning põhivarana võeti arvele Haldi sadama kai soetusmaksumuses 252 046 eur.

Tulud, kulud ja kasum

Mittetulundusühing Haldi Sadam tulud sihtfinantseerimisest 2019. majandusaastal olid 2 984 eurot. Kahjum majandustegevusest oli 31 536 eurot.

MTÜ Haldi Sadam jätkab oma majandustegevusega 2020.aastal

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	5 049	20 132	2
Nõuded ja ettemaksed	5 811	151	3
Kokku käibevarad	10 860	20 283	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	252 046	0	5
Kokku põhivarad	252 046	0	
Kokku varad	262 906	20 283	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	3 125	1 012	7
Kokku lühiajalised kohustised	3 125	1 012	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	85 000	65 000	6
Kokku pikaajalised kohustised	85 000	65 000	
Kokku kohustised	88 125	66 012	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumulieeritud tulem	206 317	-14 464	
Aruandeaasta tulem	-31 536	-31 265	
Kokku netovara	174 781	-45 729	
Kokku kohustised ja netovara	262 906	20 283	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Tulud			
Muud tulud	2 984	175 700	8
Kokku tulud	2 984	175 700	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-32 490	-205 951	9
Muud kulud	-50	-42	
Kokku kulud	-32 540	-205 993	
Põhitegevuse tulem	-29 556	-30 293	
Intressitulud	3	0	
Intressikulud	-1 983	-972	11
Aruandeaasta tulem	-31 536	-31 265	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2019	2018
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	-29 556	-30 293
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-5 660	2 734
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	130	-10 084
Laekunud intressid	3	0
Kokku rahavood põhitegevusest	-35 083	-37 643
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	20 000	55 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	20 000	55 000
Kokku rahavood	-15 083	17 357
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	20 132	2 775
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-15 083	17 357
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 049	20 132

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/ Osakapital nimiväärtuses/ Reservkapital	Akumuleeritud tulem	
31.12.2017	0	-14 464	-14 464
Aruandeaasta tulem	0	-31 265	-31 265
31.12.2018	0	-45 729	-45 729
Aruandeaasta tulem	0	-31 536	-31 536
Muud muutused netovaras	0	252 046	252 046
31.12.2019	0	174 781	174 781

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Mittetulundusühing Haldi Sadam 2019. 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.

Mittetulundusühing Haldi Sadam kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud skeem 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid põhitegevusest kaudsel meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata nõudesummad hinnatakse individuaalselt. Laekumata summad, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse kuludesse. Varem kuludesse kantud lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Materiaalse varade puhul hinnatakse, kas tegemist on piiratud või määramata kasuliku elueaga varaga. Piiratud kasuliku elueaga materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset amortisatsiooni meetodit.

Igal bilansipäeval hinnatakse materiaalse põhivara puhul vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või vara kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse. Sel juhul suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Allahindluse tühistamisi kajastatakse aruandeperioodi kulu vähendamisenä.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustised

Kohustused, millede maksetähtajad on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, on bilansis esitatud pikaajaliste kohustustena, ülejäänud lühiajaliste kohustustena.

Annetused ja toetused

Saadud annetuste ja toetuste (sh korjandustest saadud vara ja sihtotstarbeliste laekumiste) arvestusel lähtutakse järgmistest põhimõtetest:

(a) mitte-sihtotstarbelised annetused ja toetused kajastatakse tuluna hetkel, mil annetus/toetus muutub sissenõutavaks (võttes vajadusel arvesse perioodi, mille eest need on tasutud);

(b) sihtotstarbelised annetused ja toetused (sh mitterahalised annetused ja toetused) kajastatakse lähtudes juhendis RTJ 12 kirjeldatud sihtfinantseerimise arvestuse põhimõtetest, s.o. kajastatakse tuluna siis, kui annetus/toetus muutub sissenõutavaks annetuse/toetusega kaasnevad tingimused on täidetud;

Kulud

Kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsibi alusel. Teenuse osutamisega kaasnevad kulud ja negatiivne tulem kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisest saadavad tulud.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse omanikke, tegev- ja kõrgem juhtkond ning kõigi loetletud isikute pereliikmed ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid. Teostatud tehingutest tekkinud nõuded või kohustused kajastatakse eraldi bilansirühmas. Kõik seotud osapooltega teostatud tehingute mõju on esitatud raamatupidamise aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Arveldusarve	5 049	20 132
Kokku raha	5 049	20 132

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 811	5 811
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 811	5 811
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	151	151
Kokku nõuded ja ettemaksed	151	151

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	5 811	151
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 811	151

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	
31.12.2018				
Soetusmaksumus	0	0	0	
Akumuleeritud kulum	0	0	0	
Jääkmaksumus	0	0	0	
Ümberliigitamised	0	252 046	0	252 046
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	0	252 046	0	252 046
31.12.2019				
Soetusmaksumus	0	252 046	0	252 046
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	252 046	0	252 046

Vastavalt Haldi Sadama MTÜ 31.12.2019.a. juhatuse otsusele kapitaliseeriti kulud ning võeti arvele põhivarana Haldi sadama kai soetusmaksumuses 252 046 eur.

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Laen seotud osapooltelt	85 000		85 000		3%	EUR
Pikaajalised laenud kokku	85 000		85 000			
Laenukohustised kokku	85 000		85 000			
	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Laen seotud osapooltelt	65 000		65 000		3%	EUR
Pikaajalised laenud kokku	65 000		65 000			
Laenukohustised kokku	65 000		65 000			

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	130	130
Muud võlad	2 995	2 995
Intressivõlad	2 995	2 995
Kokku võlad ja ettemaksed	3 125	3 125
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Muud võlad	1 012	1 012
Intressivõlad	1 012	1 012
Kokku võlad ja ettemaksed	1 012	1 012

Lisa 8 Muud tulud

(eurodes)

	2019	2018
Tulu sihtfinantseerimisest	2 984	175 700
Kokku muud tulud	2 984	175 700

Lisa 9 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(eurodes)

	2019	2018
Sihtfinantseeritud projektide otsesed kulud	32 490	205 951
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	32 490	205 951

Lisa 10 Intressikulud

(eurodes)

	2019	2018
Intressikulu laenudelt	1 983	972
Kokku intressikulud	1 983	972

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2019	31.12.2018
Füüsilisest isikust liikmete arv	4	4

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019	31.12.2018
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	87 995	66 012

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.06.2020

Mittetulundusühing Haldi Sadam (registrikood: 80403189) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIHKEL HÄRM	Juhatuse liige	06.06.2020

Tegevusalad

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5031734
E-posti aadress	mihkel.harm@gmail.com