

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

nimi: MTÜ Varnja Sadam

registrikood: 80311270

tänavatänu nimi, Kesk tn 94

maja ja korteri number:

alevik: Varnja alevik

vald: Peipsiääre vald

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 60305

telefon: +372 5052231

e-posti aadress: varnjasadam@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	10
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 5 Laenukohustised	12
Lisa 6 Võlad tarnijatele	12
Lisa 7 Muud võlad	12
Lisa 8 Tulu ettevõtlusest	13
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

MTÜ Varnja Sadam alustas oma tegevust 29.juunil 2010.a.

MTÜ on kutselise kalapüügiga tegelevate füüsiliste ja juriidiliste isikute

(sh kalanduse uurimisega tegelevad teadusasutused) vabatahtlik Ühing, selleks et arendada harrastuslikku ja kutselist kalapüüki Peipsi ja Pihkva järvedel ja selle valgaaladel ning aidata kaasa kalanduspiirkonna majanduslikule ja sotsiaalsele arengule arvestades piiratud kalavarudega.

MTÜ Varnja Sadam eesmärgiks on (kalasadama, turismisadama, väikelaevasadama) arendamine, selle tegevuse koordineerimine ning sadamateenuste osutamine.

MTÜ Varnja Sadam esitas 2021 a. Kalanduspiirkonna kohaliku arengu strateegia rakendamise projektitaotluse vajalike seadmete soetamiseks.

Esitatud projektitaotlusest laekus PRIA poolt 2021 aastal toetust seadmete katteks summas 130167,- EUR.

MTÜ Varnja Sadam ettevõtlustulu sadamateenuste eest 2021 aastal oli 18081,-EUR.

MTÜ tegevust juhib üheliikmeline juhatus. MTÜ Varnja Sadamas on 3 liiget.

2020 aastal oli töölepinguga töötavaid isikuid 1.

MTÜ Varnja Sadama juhatusel ei ole töötasu makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Varad		
Käibevarad		
Raha	118 388	7 497
Nõuded ja ettemaksed	12 706	11 456
Kokku käibevarad	131 094	18 953
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	452 448	326 972
Kokku põhivarad	452 448	326 972
Kokku varad	583 542	345 925
Kohustised ja netovara		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	0	40 000
Võlad ja ettemaksed	29 644	25 349
Kokku lühiajalised kohustised	29 644	65 349
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	324 500	144 500
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	137 717	7 935
Kokku pikaajalised kohustised	462 217	152 435
Kokku kohustised	491 861	217 784
Netovara		
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	128 141	148 299
Aruandeaasta tulem	-36 460	-20 158
Kokku netovara	91 681	128 141
Kokku kohustised ja netovara	583 542	345 925

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2021	2020
Tulud		
Annetused ja toetused	130 167	7 935
Tulu ettevõtlusest	18 081	36 950
Kokku tulud	148 248	44 885
Kulud		
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-129 782	-7 935
Mitmesugused tegevuskulud	-21 955	-26 189
Tööjõukulud	0	-7 716
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-24 268	-18 855
Kokku kulud	-176 005	-60 695
Põhitegevuse tulem	-27 757	-15 810
Intressitulud	5	0
Intressikulud	-8 708	-4 348
Aruandeaasta tulem	-36 460	-20 158

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020
Rahavood põhitegevusest		
Laekunud annetused ja toetused	130 167	7 935
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	20 650	44 822
Muud põhitegevuse tulude laekumised	30 464	-2 227
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-57 567	-31 316
Väljamaksed töötajatele	0	-8 412
Kokku rahavood põhitegevusest	123 714	10 802
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-148 442	-35 994
Laekunud intressid	5	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-148 437	-35 994
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	236 000	40 000
Saadud laenude tagasimaksed	-96 000	0
Makstud intressid	-4 386	-9 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	135 614	31 000
Kokku rahavood	110 891	5 808
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 497	1 689
Raha ja raha ekvivalentide muutus	110 891	5 808
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	118 388	7 497

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2019	148 299	148 299
Aruandeaasta tulem	-20 158	-20 158
31.12.2020	128 141	128 141
Aruandeaasta tulem	-36 460	-36 460
31.12.2021	91 681	91 681

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Arvestuspõhimõtted

MTÜ Varnja Sadam 2021 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne annab õiglase ülevaate raamatupidamiskohustuslase finantsseisundi ja –tulemuse kohta.

Majandusaasta algab 01.01.2021 a. ja lõpeb 31.12.2021 a., majandusaasta pikkuseks oli 12 kuud.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes põhimõttest, et mittetulundusühing on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Raha

Rahalisel vahendil on bilansis õiglases väärtuses. Pangakonto jääk on võrreldud pangaga, raha jääk vastaval raamatupidamiskontol võrdub pangaväljavõtte näidatud jäägiga.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

Nõudeid on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teada olevalt informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varad, mille soetusmaksumus on 640,- EUR või rohkem ja kasulik eluiga on üle ühe aasta. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ning vara soetamisega seotud otsestest kuludest. Edasine materiaalne põhivara kajastamine bilansis toimub tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused e. jääkmaksumuses.

Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil.

Hoonetele ja rajatistele 5-7%, muule põhivarale 10-30%, selle määrab juhatus, arvestades iga konkreetse põhivara reaalset kasutust.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Ehitised 15 aastat,

Masinad ja seadmed 15 aastat,

Muu põhivara 5-10 aastat.

Lõpetamata ehitise all kajastatakse teostatud ehitustöid ja parendusi, mille vastuvõtmine bilansipäeva seisuga ei ole lõplik.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	15 aastat
Masinad ja Seadmed	5-15 aastat
Muu põhivara	5-10 aastat

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud lühi- ja pikaajalised võlakohustised, viitvõlad) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil,

mis kohustiste puhul on üldjuhul võrdne nende normaalkäärtusega.

Pika- ja lühiajaliste kohustiste eristamine. Kõik finantskohustised jagunevad pika- ja lühiajalisteks.

Lühiajalised on kohustised, mille maksetähtaeg on kuni 1 aasta

Pikaajalised on kohustised, mille maksetähtaeg on üle 1 aasta.

Lühi- ja pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalkäärtusega, mistõttu finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Annetused ja toetused

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimine, mida saadakse eelmiste perioodidel tekkinud kulude eest või millega ei kaasne täiendavaid tulevikku suunatud tingimusi, kajastatakse tuluna perioodis, millal sihtfinantseerimine aset leidis. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub.

Alates 01.01.2020 varade sihtfinantseerimist kajastatakse MTÜ VARNJA SADAM

raamatupidamises brutomeetodil st. sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, vara soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa kajastatakse bilansis kohustustena kui tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse ja sihtfinantseerimise kohustus tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul.

Tulud

Tulud kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel. Teenuste müügist saadud tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, tasu laekumine on tõenäoline ning tehingu tulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid.

Seotud osapooled

MTÜ Varnja Sadam on aastaaruande koostamisel lugenud seotud osapoolteks juhatuse liikmeid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Swedbank	118 388	7 497
Kokku raha	118 388	7 497

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 708	5 708
Ostjatelt laekumata arved	5 708	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 969	6 969
Ettemaksed	29	29
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 706	12 706
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 660	4 660
Ostjatelt laekumata arved	4 660	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 771	6 771
Ettemaksed	25	25
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 456	11 456

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised		Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
		Muud masinad ja seadmed			
31.12.2019					
Soetusmaksumus	471 641	21 509	18 477	10 469	522 096
Akumuleeritud kulum	-191 923	-6 257	-8 085		-206 265
Jääkmaksumus	279 718	15 252	10 392	10 469	315 831
Ostud ja parendused				29 995	29 995
Amortisatsioonikulu	-14 149	-3 132	-1 573		-18 854
Ümberliigitamised		9 919		-9 919	
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest		9 919		-9 919	
31.12.2020					
Soetusmaksumus	471 641	31 428	18 477	30 545	552 091
Akumuleeritud kulum	-206 072	-9 389	-9 658		-225 119
Jääkmaksumus	265 569	22 039	8 819	30 545	326 972
Ostud ja parendused				150 294	150 294
Amortisatsioonikulu	-16 528	-5 502	-2 238		-24 268
Ümberliigitamised	65 134	88 563	26 592	-180 289	
Muud muutused				-550	-550
31.12.2021					
Soetusmaksumus	536 775	119 991	45 069	0	701 835
Akumuleeritud kulum	-222 600	-14 891	-11 896		-249 387
Jääkmaksumus	314 175	105 100	33 173	0	452 448

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
OÜ Kalameister	144 500			144 500
Maaelu Edendamise Sihtasutus	180 000			180 000
Pikaajalised laenud kokku	324 500			324 500
Laenukohustised kokku	324 500			324 500

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
OÜ Kalameister	40 000	40 000		
Lühiajalised laenud kokku	40 000	40 000		
Pikaajalised laenud				
OÜ Kalameister	144 500			144 500
Pikaajalised laenud kokku	144 500			144 500
Laenukohustised kokku	184 500	40 000		144 500

Lisa 6 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Võlad Tarnijatele	1 109	1 154
Kokku võlad tarnijatele	1 109	1 154

Lisa 7 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2021
Intressivõlad	28 516
Kokku muud võlad	28 516
	31.12.2020
Intressivõlad	24 195
Kokku muud võlad	24 195

Lisa 8 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2021	2020
Sadamateenused, renditulud	18 081	36 950
Muud tulud		
Kokku tulu ettevõtlusest	18 081	36 950

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	1 356	1 306
Energia	2 889	3 341
Elektrienergia	2 889	3 341
Koolituskulud	0	49
Liikmemaksud	32	32
Majapidamiskulud	0	182
pangateenused	16	21
sideteenused	823	823
raamatupidamisteenused	1 800	1 800
Kindlustuskulud	0	208
Kommunaalkulud (prügivedu)	84	210
Remondi-ja hoolduskulud	14 370	16 967
Maamaks	35	0
Muud	550	1 250
Kokku mitmesugused tegevuskulud	21 955	26 189

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	0	5 722
Sotsiaalmaksud	0	1 995
Kokku tööjõukulud	0	7 717
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2021	31.12.2020
Juriidilisest isikust liikmete arv	3	3

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Asutajad ja liikmed	5 108	4 480
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 108	4 480
Võlad ja ettemaksed		
Asutajad ja liikmed	496	492
Kokku võlad ja ettemaksed	496	492

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Laenukohustised		
Asutajad ja liikmed	144 500	184 500
Kokku laenukohustised	144 500	184 500
Võlad ja ettemaksed		
Asutajad ja liikmed	28 516	24 195
Kokku võlad ja ettemaksed	28 516	24 195

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenud	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress
Asutajad ja liikmed	144 500	40 000	184 500	4 348
Kokku laenukohustised	144 500	40 000	184 500	4 348

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Asutajad ja liikmed	184 500	56 000	96 000	144 500	4 600
Kokku laenukohustised	184 500	56 000	96 000	144 500	4 600

MÜÜDUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Asutajad ja liikmed	9 481	23 929
Kokku müüdnud	9 481	23 929

OSTETUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Asutajad ja liikmed	1 356	1 306
Kokku ostetud	1 356	1 306

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.06.2022

MTÜ Varnja Sadam (registrikood: 80311270) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVO KÄHR	Juhatuse liige	21.06.2022

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Mageveekalapüük	03121	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5052231
E-posti aadress	varnjasadam@gmail.com