

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

nimi: Mittetulundusühing Märjamaa Saun

registrikood: 80339273

tänava/talu nimi, Enni

maja ja korteri number:

küla: Rangu küla

vald: Märjamaa vald

maakond: Rapla maakond

postisihnumber: 78315

telefon: +372 5099394

e-posti aadress: jannoenni@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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 5 Laenukohustised	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	12
Lisa 8 Tulu ettevõtlusest	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

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.

Kohaliku omavalitsuse ja PRIA Leader toetusega on sauna hoone ja saunakompleks täielikult renoveeritud. Saun leiab kohalike elanike seas aktiivset kasutamist ja selle traditsiooni taaselustamine on ennast igati õigustanud.

Sauna majandamise tegevust toetab osaliselt ka Märjamaa Vallavalitsus.

2023.aastal jätkatakse saunateenuse osutamist. Sauna teenindavad kaks lepinguga töötajat (administraator-koristaja, kütja-majahoidja).

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 746	3 124	
Nõuded ja ettemaksed	2 794	1 679	2
Kokku käibevarad	5 540	4 803	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	22 313	24 716	4
Kokku põhivarad	22 313	24 716	
Kokku varad	27 853	29 519	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 196	2 089	5
Võlad ja ettemaksed	2 319	3 383	6
Kokku lühiajalised kohustised	4 515	5 472	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	18 616	20 812	
Kokku pikaajalised kohustised	18 616	20 812	
Kokku kohustised	23 131	26 284	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	3 235	3 292	
Aruandeaasta tulem	1 487	-57	
Kokku netovara	4 722	3 235	
Kokku kohustised ja netovara	27 853	29 519	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	17 400	19 968	
Tulu ettevõtlusest	13 990	9 840	8
Kokku tulud	31 390	29 808	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-17 400	-19 968	
Mitmesugused tegevuskulud	-8 797	-6 010	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 403	-2 403	
Muud kulud	-889	-896	
Kokku kulud	-29 489	-29 277	
Põhitegevuse tulem	1 901	531	
Intressikulud	-414	-588	
Aruandeaasta tulem	1 487	-57	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	1 901	531
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	2 403	2 403
Muud korrigeerimised	-17 400	-19 968
Kokku korrigeerimised	-14 997	-17 565
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 115	336
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-1 064	1 029
Kokku rahavood põhitegevusest	-15 275	-15 669
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	17 400	19 968
Kokku rahavood investeerimistegevusest	17 400	19 968
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-2 089	-4 411
Makstud intressid	-414	-588
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 503	-4 999
Kokku rahavood	-378	-700
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 124	3 824
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-378	-700
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 746	3 124

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2020	3 292	3 292
Aruandeaasta tulem	-57	-57
31.12.2021	3 235	3 235
Aruandeaasta tulem	1 487	1 487
31.12.2022	4 722	4 722

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev aruanne on Eesti finantsaruandluse standardist lähtuv raamatupidamise aastaaruanne, mille eesmärk on anda aruande kasutajale raamatupidamise seaduses nõutud informatsiooni aruandekohustuslase finantsseisundi ja –tulemuse kohta.

Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustab raamatupidamise seaduse pr.34 lõike 4 alusel kehtestatud valdkonna eest vastutava ministri määrus (edaspidi toimikonna juhend või lühendatult RTJ).

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 vastavalt sellele, kumb on madalam:

* soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum

või

* kaetavas väärtuses. Kaetav väärtus on vara õiglane väärtus (miinus müügikulutused) või kasutusväärtus vastavalt sellele, kumb on suurem.

Õiglane väärtus on summa, mille eest on võimalik vahetada vara või arveldada kohustust teadlike, huvitatud ja sõltumatute osapoolte vahelises tehingus.

Kasutusväärtus on vara kasutamisest ja kasutusjärgsest müügist eeldatavalt genereeritavate rahavoogude nüüdisväärtus.

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.

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

Kõik finantskohustised jaotatakse lühi- ja pikaajalisteks.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 450	1 450
Ostjatelt laekumata arved	1 450	1 450
Ettemaksed	1 344	1 344
Tulevaste perioodide kulud	1 344	1 344
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 794	2 794
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Ettemaksed	1 679	1 679
Tulevaste perioodide kulud	1 679	1 679
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 679	1 679

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	78	13
Sotsiaalmaks	726	602
Töötuskindlustusmaksed	37	30
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	841	645

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

	Ehitised		Kokku
		Muud masinad ja seadmed	
31.12.2020			
Soetusmaksumus	35 538	7 537	43 075
Akumuleeritud kulum	-10 405	-5 551	-15 956
Jääkmaksumus	25 133	1 986	27 119
Amortisatsioonikulu	-1 779	-624	-2 403
31.12.2021			
Soetusmaksumus	35 538	7 537	43 075
Akumuleeritud kulum	-12 184	-6 175	-18 359
Jääkmaksumus	23 354	1 362	24 716
Amortisatsioonikulu	-1 779	-624	-2 403
31.12.2022			
Soetusmaksumus	35 538	7 537	43 075
Akumuleeritud kulum	-13 963	-6 799	-20 762
Jääkmaksumus	21 575	738	22 313

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Laen AS Swedbank	3 312	2 196	1 116		6 kuu euribor + 9%	20.05.2024.a.
Asutaja laen	15 000	0	15 000			
Juriidilise isiku laen	2 500	0	2 500			
Pikaajalised laenud kokku	20 812	2 196	18 616			
Laenukohustised kokku	20 812	2 196	18 616			

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Laen AS Swedbank	5 401	2 089	3 312		6 kuu euribor + 9%	20.05.2024.a.
Asutaja laen	15 000	0	15 000		0	0
Juriidilise isiku laen	2 500	0	2 500		0	0
Pikaajalised laenud kokku	22 901	2 089	20 812			
Laenukohustised kokku	22 901	2 089	20 812			

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	448	448
Võlad töövõtjatele	1 030	1 030
Maksuvõlad	841	841
Kokku võlad ja ettemaksed	2 319	2 319

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 773	1 773
Võlad töövõtjatele	965	965
Maksuvõlad	645	645
Kokku võlad ja ettemaksed	3 383	3 383

Lisa 7 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

	Laekunud	Kajastatud tulemiaruan
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
Märjamaa Vallavalitsus	17 400	17 400
Töötukassa	2 568	2 568
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	19 968	19 968
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	19 968	19 968
	Laekunud	Kajastatud tulemiaruan
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
Märjamaa Vallavalitsus	17 400	17 400
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	17 400	17 400
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	17 400	17 400

Lisa 8 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2022	2021
Tulu saunateenuse osutamisest	13 990	9 840
Kokku tulu ettevõtlusest	13 990	9 840

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	14 294	10 893
Sotsiaalmaksud	4 832	3 806
Haigushüvitis	0	109
Kokku tööjõukulud	19 126	14 808
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	2

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2022	31.12.2021
Füüsilisest isikust liikmete arv	2	2

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Asutajad ja liikmed	15 000	15 000
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 500	2 500
Kokku laenukohustised	17 500	17 500

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenu	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021
Asutajad ja liikmed	17 500	0	2 500	15 000
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 500	0	0	2 500
Kokku laenukohustised	20 000	0	2 500	17 500

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenu	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Asutajad ja liikmed	17 500	0	0	17 500
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 500	0	0	2 500
Kokku laenukohustised	20 000	0	0	20 000

OSTETUD	2021	
	Kauba	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		1 660
Kokku ostetud		1 660

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.05.2023

Mittetulundusühing Märjamaa Saun (registrikood: 80339273) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES ELMIK	Juhatuse liige	31.05.2023

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

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	jannoenni@gmail.com