

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2023

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2023

**nimi:** KELVINGI PAADISADAM

**registrikood:** 80013749

**postiaadress:** Harju maakond, Viimsi vald, Kelvingi küla, Eha tee 22

**postisihthnumber:** 74018

**telefon:** +372 6313465, +372 6312801, +372 5032826

**faks:** +372 6312812

**e-posti aadress:** avo.frei@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                           | 9  |
| Lisa 4 Materiaalsed põhivarad                                     | 10 |
| Lisa 5 Võlad ja ettemaksed                                        | 10 |
| Lisa 6 Liikmetelt saadud tasud                                    | 11 |
| Lisa 7 Tulu ettevõtlusest                                         | 11 |
| Lisa 8 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud | 11 |
| Lisa 9 Seotud osapooled                                           | 11 |
| Aruande allkirjad                                                 | 12 |

## Tegevusaruanne

Kelvingi Paadisadam MTÜ põhitegevuseks aruandeaastal oli liikmete poolt paadisadama kasutamine Kelvingi külas.

2023. aasta tulu oli 16270 eurot, millest 67,330% moodustasid liikmete tasud ja 32,67% laekus mitteliikmete paatide ja seadmete hoiustamisest antud territooriumil. Saadud raha kasutati jooksvate kulude katteks ja osaliselt sadama korrastamise kuludeks. Majandusaasta lõpetati positiivse tulemiga.

Ühingus oli aasta lõpu seisuga 51 liiget. Liikmetele tasu ei makstud. Palgalisi töötajaid 2023.aastal ei olnud.

Juhatus koosneb kolmest liikmest, kellele tasu 2023. aastal ei makstud.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                         | 31.12.2023     | 31.12.2022     | Lisa nr |
|-----------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Varad                                   |                |                |         |
| Käibevarad                              |                |                |         |
| Raha                                    | 26 188         | 18 620         |         |
| Nõuded ja ettemaksed                    | 3 861          | 4 082          | 2,3     |
| <b>Kokku käibevarad</b>                 | <b>30 049</b>  | <b>22 702</b>  |         |
| Põhivarad                               |                |                |         |
| Materiaalsed põhivarad                  | 219 025        | 222 391        | 4       |
| <b>Kokku põhivarad</b>                  | <b>219 025</b> | <b>222 391</b> |         |
| <b>Kokku varad</b>                      | <b>249 074</b> | <b>245 093</b> |         |
| Kohustised ja netovara                  |                |                |         |
| Kohustised                              |                |                |         |
| Lühiajalised kohustised                 |                |                |         |
| Võlad ja ettemaksed                     | 2 603          | 562            | 5       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>    | <b>2 603</b>   | <b>562</b>     |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                 | <b>2 603</b>   | <b>562</b>     |         |
| Netovara                                |                |                |         |
| Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses    | 197 023        | 197 023        |         |
| Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem | 47 508         | 45 714         |         |
| Aruandeaasta tulem                      | 1 940          | 1 794          |         |
| <b>Kokku netovara</b>                   | <b>246 471</b> | <b>244 531</b> |         |
| <b>Kokku kohustised ja netovara</b>     | <b>249 074</b> | <b>245 093</b> |         |

## Tulemiaruanne

(eurodes)

|                                                            | 2023           | 2022           | Lisa nr |
|------------------------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Tulud                                                      |                |                |         |
| Liikmetelt saadud tasud                                    | 10 450         | 14 740         | 6       |
| Tulu ettevõtlusest                                         | 5 820          | 5 000          | 7       |
| <b>Kokku tulud</b>                                         | <b>16 270</b>  | <b>19 740</b>  |         |
| Kulud                                                      |                |                |         |
| Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud | -7 993         | -14 273        | 8       |
| Mitmesugused tegevuskulud                                  | -2 973         | -923           |         |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus                        | -3 366         | -2 750         |         |
| <b>Kokku kulud</b>                                         | <b>-14 332</b> | <b>-17 946</b> |         |
| <b>Põhitegevuse tulem</b>                                  | <b>1 938</b>   | <b>1 794</b>   |         |
| Muud finantstulud ja -kulud                                | 2              | 0              |         |
| <b>Aruandeaasta tulem</b>                                  | <b>1 940</b>   | <b>1 794</b>   |         |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                                | 2023         | 2022          |
|----------------------------------------------------------------|--------------|---------------|
| Rahavood põhitegevusest                                        |              |               |
| Põhitegevuse tulem                                             | 1 938        | 1 794         |
| Korrigeerimised                                                |              |               |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus                            | 3 366        | 2 750         |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                                   | <b>3 366</b> | <b>2 750</b>  |
| Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus             | 221          | -482          |
| Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus         | 2 041        | 105           |
| Laekunud intressid                                             | 2            | 0             |
| <b>Kokku rahavood põhitegevusest</b>                           | <b>7 568</b> | <b>4 167</b>  |
| Rahavood investeerimistegevusest                               |              |               |
| Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel | 0            | -6 151        |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>                  | <b>0</b>     | <b>-6 151</b> |
| Rahavood finantseerimistegevusest                              |              |               |
| Muud laekumised finantseerimistegevusest                       | 4 000        | 4 500         |
| Muud väljamaksed finantseerimistegevusest                      | -4 000       | -8 500        |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>                 | <b>0</b>     | <b>-4 000</b> |
| <b>Kokku rahavood</b>                                          | <b>7 568</b> | <b>-5 984</b> |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses                     | 18 620       | 24 604        |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                       | <b>7 568</b> | <b>-5 984</b> |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus                       | 26 188       | 18 620        |

## Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

|                                           |                                         |                     | Kokku netovara |
|-------------------------------------------|-----------------------------------------|---------------------|----------------|
|                                           | Sihtkapital/Osakapital<br>nimiväärtuses | Akumuleeritud tulem |                |
| <b>31.12.2021</b>                         | 201 023                                 | 45 714              | 246 737        |
| <b>Korrigeeritud saldo<br/>31.12.2021</b> | 201 023                                 | 45 714              | 246 737        |
| Aruandeaasta tulem                        |                                         | 1 794               | 1 794          |
| Asutajate ja liikmete<br>sissemaksed      | 4 500                                   |                     | 4 500          |
| Asutajate ja liikmete<br>väljamaksed      | -8 500                                  |                     | -8 500         |
| <b>31.12.2022</b>                         | 197 023                                 | 47 508              | 244 531        |
| <b>Korrigeeritud saldo<br/>31.12.2022</b> | 197 023                                 | 47 508              | 244 531        |
| Aruandeaasta tulem                        |                                         | 1 940               | 1 940          |
| Asutajate ja liikmete<br>sissemaksed      | 4 000                                   |                     | 4 000          |
| Asutajate ja liikmete<br>väljamaksed      | -4 000                                  |                     | -4 000         |
| <b>31.12.2023</b>                         | 197 023                                 | 49 448              | 246 471        |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

MTÜ Kelvingi Paadisadam 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti.

Aruanne on koostatud EURO-des.

### Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes nõudmiseni hoiuseid pankades ja sularaha kassas.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudmeetodil - põhitegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud põhitegevuse tulemit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja põhitegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

### Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena kajastatakse ühingu tavapärase tegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid rentnike vastu ja liikmete võlgnevust ühingu ees liikmemaksude osas. Laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kuludesse kandmine toimub peale kolme meeldetuletuskirja saatmist ostjale, millele ei ole saadud vastust.

### Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ühingu põhikirjaliseks tegevuseks kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kantakse kulusse nende soetamisel.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta.

Lõpetamata põhivarana kajastatakse materiaalse põhivara objekti, millest ühing saab tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum.

Kuluminorm määratakse igale põhivara objektile eraldi lähtudes vara eeldatavatest kasulikest elueast.

### Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

### Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, viitvõlad ning muud lühiajalised võlakohustised) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

### Tulud

Tulude ja kulude aruande koostamisel on lähtutud RTJ 14 lisas toodud skeemist. Tulud ja kulud on kirjendatud tekkepõhiselt lähtudes tulude ja kulude vastavuse printsiibist.

### Seotud osapooled

Seotud osapoolteks Kelvingi Paadisadam MTÜ-s on juhatuse liikmed, nende lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.



## Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                    | 31.12.2023   | 12 kuu jooksul |
|------------------------------------|--------------|----------------|
| Nõuded ostjate vastu               | 3 859        | 3 859          |
| Ostjatelt laekumata arved          | 3 859        | 3 859          |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 2            | 2              |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>3 861</b> | <b>3 861</b>   |
|                                    |              |                |
|                                    | 31.12.2022   | 12 kuu jooksul |
| Nõuded ostjate vastu               | 4 080        | 4 080          |
| Ostjatelt laekumata arved          | 4 080        | 4 080          |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 2            | 2              |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>4 082</b> | <b>4 082</b>   |

## Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                               | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|-----------------------------------------------|------------|------------|
|                                               | Ettemaks   | Ettemaks   |
| Ettemaksukonto jääk                           | 2          | 2          |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>2</b>   | <b>2</b>   |

## Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

|                          |              |                         |                             |                      | Kokku          |
|--------------------------|--------------|-------------------------|-----------------------------|----------------------|----------------|
|                          | Ehitised     | Muud masinad ja seadmed | Muud materiaalsed põhivarad | Lõpetamata projektid |                |
| <b>31.12.2021</b>        |              |                         |                             |                      |                |
| Soetusmaksumus           | 26 352       |                         | 995                         | 209 291              | 236 638        |
| Akumuleeritud kulum      | -16 653      |                         | -995                        |                      | -17 648        |
| <b>Jääkmaksumus</b>      | <b>9 699</b> |                         | <b>0</b>                    | <b>209 291</b>       | <b>218 990</b> |
|                          |              |                         |                             |                      |                |
| Ostud ja parendused      |              | 6 151                   |                             |                      | 6 151          |
| Muud ostud ja parendused |              | 6 151                   |                             |                      | 6 151          |
| Amortisatsioonikulu      | -2 238       | -512                    |                             |                      | -2 750         |
|                          |              |                         |                             |                      |                |
| <b>31.12.2022</b>        |              |                         |                             |                      |                |
| Soetusmaksumus           | 26 352       | 6 151                   | 995                         | 209 291              | 242 789        |
| Akumuleeritud kulum      | -18 891      | -512                    | -995                        |                      | -20 398        |
| <b>Jääkmaksumus</b>      | <b>7 461</b> | <b>5 639</b>            | <b>0</b>                    | <b>209 291</b>       | <b>222 391</b> |
|                          |              |                         |                             |                      |                |
| Amortisatsioonikulu      | -2 238       | -1 128                  |                             |                      | -3 366         |
|                          |              |                         |                             |                      |                |
| <b>31.12.2023</b>        |              |                         |                             |                      |                |
| Soetusmaksumus           | 26 352       | 6 151                   | 995                         | 209 291              | 242 789        |
| Akumuleeritud kulum      | -21 129      | -1 640                  | -995                        |                      | -23 764        |
| <b>Jääkmaksumus</b>      | <b>5 223</b> | <b>4 511</b>            | <b>0</b>                    | <b>209 291</b>       | <b>219 025</b> |

## Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2023   | 12 kuu jooksul |
|----------------------------------|--------------|----------------|
| Võlad tarnijatele                | 2 563        | 2 563          |
| Saadud ettemaksed                | 40           | 40             |
| Tulevaste perioodide tulud       | 40           | 40             |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>2 603</b> | <b>2 603</b>   |
|                                  |              |                |
|                                  | 31.12.2022   | 12 kuu jooksul |
| Võlad tarnijatele                | 301          | 301            |
| Muud võlad                       | 261          | 261            |
| Muud viitvõlad                   | 261          | 261            |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>562</b>   | <b>562</b>     |

## Lisa 6 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

|                                      | 2023          | 2022          |
|--------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Mittesihotstarbelised tasud</b>   |               |               |
| Liikmemaksud                         | 9 950         | 14 740        |
| Sisseastumistasud                    | 500           | 0             |
| <b>Kokku liikmetelt saadud tasud</b> | <b>10 450</b> | <b>14 740</b> |

## Lisa 7 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

|                                 | 2023         | 2022         |
|---------------------------------|--------------|--------------|
| Paatide ja seadmete hoiustamine | 5 820        | 5 000        |
| <b>Kokku tulu ettevõtlusest</b> | <b>5 820</b> | <b>5 000</b> |

## Lisa 8 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(eurodes)

|                                                                         | 2023         | 2022          |
|-------------------------------------------------------------------------|--------------|---------------|
| <b>Energia</b>                                                          | <b>407</b>   | <b>1 018</b>  |
| Elektrienergia                                                          | 366          | 227           |
| Kütus                                                                   | 41           | 791           |
| Veevarustusteenused                                                     | 8            | 6             |
| Remonditööd                                                             | 1 650        | 4 060         |
| Hooldustööd                                                             | 5 417        | 8 963         |
| Mitmesugused bürookulud                                                 | 511          | 226           |
| <b>Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud</b> | <b>7 993</b> | <b>14 273</b> |

## Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

| Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga |            |            |
|-----------------------------------------|------------|------------|
|                                         | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
| Füüsilisest isikust liikmete arv        | 48         | 48         |
| Juriidilisest isikust liikmete arv      | 3          | 3          |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.05.2024

**KELVINGI PAADISADAM (registrikood: 80013749) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| PEETER SEPPER      | Juhatuse liige     | 30.05.2024           |
| AVO FREIBACH       | Juhatuse liige     | 18.06.2024           |

## Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

# Tegevusalad

|                                                        |            |                |
|--------------------------------------------------------|------------|----------------|
| Tegevusala                                             | EMTAK kood | Põhitegevusala |
| Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused | 93299      | Jah            |