

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

nimi: Koljunuki Mittetulundusühing

registrikood: 80290408

postiaadress: Harju maakond, Jõelähtme vald, Ülgase küla,
Nuki tee 10

postisihthnumber: 74220

telefon: +372 5035000

e-posti aadress: sadam@koljunuki.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 Raha	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 5 Laenukohustised	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Võlad tarnijatele	11
Lisa 8 Muud tulud	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

MTÜ Koljunuki tegevuse eesmärkideks on Koljunuki ajaloolise sadama-ala infrastruktuuri taastamine, eesmärgiga kaasata oma liikmete ja muude asjast huvitatud isikute sihtfinantseeringuid ning Euroopa Liidu struktuurfondide rahalisi vahendeid nimetatud eesmärgi saavutamiseks. Ühingu eesmärgiks on Koljunuki sadama maa-ala infrastruktuuri väljaehitamine sellisena, et oleks tagatud kõigi väikesadamatele omaste sadamateenuste jätkusuutlik osutamine.

MTÜ-s palgalisi töötajaid ei olnud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	95	7	2
Nõuded ja ettemaksed	75	56	3
Kokku käibevarad	170	63	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	147 331	151 447	4
Kokku põhivarad	147 331	151 447	
Kokku varad	147 501	151 510	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	10 000	11 300	5
Võlad ja ettemaksed	10 873	10 192	6
Kokku lühiajalised kohustised	20 873	21 492	
Kokku kohustised	20 873	21 492	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	130 018	133 530	
Aruandeaasta tulem	-3 390	-3 512	
Kokku netovara	126 628	130 018	
Kokku kohustised ja netovara	147 501	151 510	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	160	0	
Muud tulud	1 335	1 472	8
Kokku tulud	1 495	1 472	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-95	-101	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 116	-4 116	4
Kokku kulud	-4 211	-4 217	
Põhitegevuse tulem	-2 716	-2 745	
Intressikulud	-674	-767	
Aruandeaasta tulem	-3 390	-3 512	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022
Rahavood põhitegevusest		
Muud põhitegevuse tulude laekumised	1 495	1 472
Muud rahavood põhitegevusest	-107	-121
Kokku rahavood põhitegevusest	1 388	1 351
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-1 300	-2 500
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 300	-2 500
Kokku rahavood	88	-1 149
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7	1 156
Raha ja raha ekvivalentide muutus	88	-1 149
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	95	7

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2021	133 530	133 530
Aruandeaasta tulem	-3 512	-3 512
31.12.2022	130 018	130 018
Aruandeaasta tulem	-3 390	-3 390
31.12.2023	126 628	126 628

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MTÜ Koljunuki raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse Raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad Rahandusministri määrusega kinnitatud Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Mitmed finantsnäitajad tuginevad juhtkonna hinnangutele, sh näiteks põhivara kasuliku tööea hindamine, nõuete ja varude allahindluse summade hindamine, garantiikohustiste eraldiste moodustamine. Juhtkonna hinnangud on tehtud juhtkonna parima teadmise kohaselt. Raamatupidamishinnangute muutuste mõju kajastatakse muutuse toimumise perioodi kasumiaruandes.

MTÜ Koljunuki kasutab tulude ja kulude koostamisel RTJ juhendites toodud skeemi.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on maa või hoone, mida hoitakse kas renditulu teenimise või turuväärtuse tõusmise eesmärgil ning mida ei kasutata ettevõtte enda majandustegevuses.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Intressitulu arvestatakse kasutades efektiivset intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Seotud osapoolteks on:

1. Emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud;
2. Emaettevõtte tütarettevõtted;
3. Tegev- ja kõrgem juhtkond;
4. Juhtkonna lähedased pereliikmed.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Pangakonto	95	7
Kokku raha	95	7

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Ettemaks	Ettemaks
Ettemaksukonto jääk	75	56
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	75	56

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2021		
Soetusmaksumus	206 281	206 281
Akumuleeritud kulum	-50 718	-50 718
Jääkmaksumus	155 563	155 563
Amortisatsioonikulu	-4 116	-4 116
31.12.2022		
Soetusmaksumus	206 281	206 281
Akumuleeritud kulum	-54 834	-54 834
Jääkmaksumus	151 447	151 447
Amortisatsioonikulu	-4 116	-4 116
31.12.2023		
Soetusmaksumus	206 281	206 281
Akumuleeritud kulum	-58 950	-58 950
Jääkmaksumus	147 331	147 331

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud	10 000	10 000			6%	EUR	11
Lühiajalised laenud kokku	10 000	10 000					
Laenukohustised kokku	10 000	10 000					

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud	11 300	11 300			6%	EUR	11
Lühiajalised laenud kokku	11 300	11 300					
Laenukohustised kokku	11 300	11 300					

Saadud laen on tagatiseta ning fikseeritud eurodes.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	8	8	7
Muud võlad	10 865	10 865	
Intressivõlad	10 865	10 865	11
Kokku võlad ja ettemaksed	10 873	10 873	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1	1	7
Muud võlad	10 191	10 191	
Intressivõlad	10 191	10 191	11
Kokku võlad ja ettemaksed	10 192	10 192	

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Võlad tarnijatele	8	1
Kokku võlad tarnijatele	8	1

Lisa 8 Muud tulud

(eurodes)

	2023	2022
Muud	1 335	1 472
Kokku muud tulud	1 335	1 472

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Muud	-95	-101
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-95	-101

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeperioodil ei töötanud ühingu ühtegi töötajat ning seetõttu ei arvestatud ka vastavaid tasusid.

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga			
	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Füüsilisest isikust liikmete arv	1	1	
Juriidilisest isikust liikmete arv	3	3	

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Laenukohustised			
Asutajad ja liikmed	10 000	11 300	5
Kokku laenukohustised	10 000	11 300	
Võlad ja ettemaksed			
Asutajad ja liikmed	10 865	10 191	6
Kokku võlad ja ettemaksed	10 865	10 191	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Asutajad ja liikmed	13 800	2 500	11 300	767	5
Kokku laenukohustised	13 800	2 500	11 300	767	
LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Asutajad ja liikmed	11 300	1 300	10 000	674	5
Kokku laenukohustised	11 300	1 300	10 000	674	

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2024

Koljunuki Mittetulundusühing (registrikood: 80290408) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES VAINOLA	Juhatuse liige	02.07.2024

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitamata

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata teenindus	9609	Jah