

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2024

aruandeaasta lõpp: 31.12.2024

nimi: MTÜ Varnja Sadam

registrikood: 80311270

postiaadress: Tartu maakond, Peipsiääre vald, Varnja alevik,
Kesk tn 94

postisihthnumber: 60305

telefon: +372 5052231

e-posti aadress: varnjasadam@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Tulemiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Muud võlad	9
Lisa 7 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	10
Lisa 8 Liikmetelt saadud tasud	10
Lisa 9 Tulu ettevõtlusest	11
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Lisa 12 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

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

MTÜ Varnja Sadam on kutselise kalapüügiga tegelevate füüsiliste ja juriidiliste isikute vabatahtlik Ühing, et arendada (sh kalanduse uurimisega tegelevad teadusasutused) harrastuslikku ja kutselist kalapüüki Peipsi ja Pihkva järvel ja selle valgaladel 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 2024. aasta ettevõtlustulu sadamateenuste eest oli 19 044 eurot.
Aruandeaastal MTÜ Varnja Sadam ei teinud investeeringuid põhivaradesse.

MTÜ Varnja Sadamas on 3 liiget ja tegevust juhib üheliikmeline juhatus. MTÜ Varnja Sadama juhatusele ei ole aruandeaastal töötasu makstud.

Mõned suhtarvud kahe viimase aruandeperioodi kohta:

	2024	2023	
müügitulu	19 044	34 309	eur
aruandeaasta tulem	-41 125	-27 694	eur
võlakordaja	1,01	0,92	kohustised / passiva kokku
likviidsuskordaja	0,13	3,17	käibevara-varud / lühiajalised kohustised

Järgmisel aruandeaastal jätkatakse sadamateenuste osutamisega ning kaasajastatakse sadamateenuseid.

MTÜ Varnja Sadam on jätkuvalt tegutsev.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	8 000	20 549	
Nõuded ja ettemaksed	16 008	18 582	2, 3
Kokku käibevarad	24 008	39 131	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	412 456	444 400	4
Kokku põhivarad	412 456	444 400	
Kokku varad	436 464	483 531	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	144 124	11 497	5
Võlad ja ettemaksed	41 832	830	6
Kokku lühiajalised kohustised	185 956	12 327	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	68 416	212 540	5
Võlad ja ettemaksed	1 739	37 186	6
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	184 961	184 961	7
Kokku pikaajalised kohustised	255 116	434 687	
Kokku kohustised	441 072	447 014	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumulieeritud tulem	36 517	64 211	
Aruandeaasta tulem	-41 125	-27 694	
Kokku netovara	-4 608	36 517	
Kokku kohustised ja netovara	436 464	483 531	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	150	150	8
Tulu ettevõtlusest	19 044	34 309	9
Kokku tulud	19 194	34 459	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-19 931	-19 642	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-31 943	-33 048	4
Kokku kulud	-51 874	-52 690	
Põhitegevuse tulem	-32 680	-18 231	
Intressitulud	0	4	
Intressikulud	-8 445	-9 467	
Aruandeaasta tulem	-41 125	-27 694	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MTÜ Varnja Sadam 2024. 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 01.01.2022 a. ja lõpeb 31.12.2022 a., majandusaasta pikkuseks oli 12 kuud.

Koostatud on väikeettevõtja lühendatud majandusaasta aruanne. Aruanne 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 pangaväljavõttel näidatud jäägiga.

Nõuded ja ettemaksed

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 laekuvas 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 eurot 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. Amortisatsioonimäära määrab juhatus, arvestades iga konkreetse põhivara reaalset kasutust.

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 põhivarad	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 kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, mis kohustiste puhul on üldjuhul võrdne nende normaalkväärtusega.

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 nominaalkväärtusega, 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. Kulud kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab valitsevat mõju teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. MTÜ Varnja Sadam on aastaaruande koostamisel lugenud seotud osapoolteks asutaja ning juhatuse liikmeid ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2024	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	15 351	15 351	
Ostjatelt laekumata arved	15 351	15 351	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	387	387	3
Ettemaksed	270	270	
Tulevaste perioodide kulud	270	270	
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 008	16 008	
	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	18 428	18 428	
Ostjatelt laekumata arved	18 428	18 428	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	18	18	3
Ettemaksed	136	136	
Tulevaste perioodide kulud	136	136	
Kokku nõuded ja ettemaksed	18 582	18 582	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	130	18
Ettemaksukonto jääk	257	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	387	18

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

				Kokku
	Ehitised		Muud materiaalsed põhivarad	
		Muud masinad ja seadmed		
31.12.2022				
Soetusmaksumus	587 430	123 491	49 969	760 890
Akumuleeritud kulum	-241 803	-25 470	-16 169	-283 442
Jääkmaksumus	345 627	98 021	33 800	477 448
Amortisatsioonikulu	-19 639	-8 691	-4 718	-33 048
31.12.2023				
Soetusmaksumus	587 430	123 491	49 969	760 890
Akumuleeritud kulum	-261 442	-34 161	-20 887	-316 490
Jääkmaksumus	325 988	89 330	29 082	444 400
Amortisatsioonikulu	-19 639	-8 100	-4 205	-31 944
31.12.2024				
Soetusmaksumus	587 430	123 491	49 969	760 890
Akumuleeritud kulum	-281 081	-42 261	-25 092	-348 434
Jääkmaksumus	306 349	81 230	24 877	412 456

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen liikmelt	133 000	133 000			3%	EUR	2025
Lühiajalised laenud kokku	133 000	133 000					
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline laen liikmelt	11 500		11 500		3%	EUR	2030
Maaelu Edendamise Sihtasutus	68 040	11 124	56 916		5,5%	EUR	2029
Pikaajalised laenud kokku	79 540	11 124	68 416				
Laenukohustised kokku	212 540	144 124	68 416				
	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline laen liikmelt	133 000		133 000		3%	EUR	2025
Pikaajaline laen liikmelt	11 500			11 500	3%	EUR	2030
Maaelu Edendamise Sihtasutus	79 537	11 497	52 898	15 142	5,5%	EUR	2029
Pikaajalised laenud kokku	224 037	11 497	185 898	26 642			
Laenukohustised kokku	224 037	11 497	185 898	26 642			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2024	31.12.2023
Ehitised	208 971	223 120
Kokku	208 971	223 120

Lisa 6 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressivõlad	41 533	39 794	1 739	0
Kokku muud võlad	41 533	39 794	1 739	0

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressivõlad	37 186		35 793	1 393
Kokku muud võlad	37 186		35 793	1 393

Lisa 7 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2023
	Kohustised	Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks		
Põhivara soetuse sihtfinantseerimine	184 961	184 961
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	184 961	184 961
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	184 961	184 961
	31.12.2023	31.12.2024
	Kohustised	Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks		
Põhivara soetuse sihtfinantseerimine	184 961	184 961
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	184 961	184 961
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	184 961	184 961

Lisa 8 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2024	2023
Mittesihtotstarbelised tasud		
Liikmemaksud	150	150
Kokku liikmetelt saadud tasud	150	150

Lisa 9 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2024	2023
Sadamateenused, renditulud	19 044	27 434
Muud tulud	0	6 875
Kokku tulu ettevõtlusest	19 044	34 309

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2024	2023
Üür ja rent	1 356	1 356
Energia	3 043	2 982
Elektrienergia	3 043	2 982
Lähetuskulud	0	420
Riiklikud ja kohalikud maksud	46	37
Raamatupidamisteenused	1 800	1 800
Remondi-ja hoolduskulud	11 655	5 192
Projektipõhised tegevuskulud	0	6 020
Muud	2 031	1 835
Kokku mitmesugused tegevuskulud	19 931	19 642

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

MTÜ-l Varnja Sadam ei ole palgalisis töötajaid. Samuti ei ole juhatuse liikmetele arvestatud tasu ega tehtud muid olulisi soodustusi.

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2024	31.12.2023
Juriidilisest isikust liikmete arv	3	3

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2024	31.12.2023
Nõuded ja ettemaksed		
Asutajad ja liikmed	14 985	18 068
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 985	18 068
Laenukohustised		
Asutajad ja liikmed	133 000	0
Kokku laenukohustised	133 000	0
Võlad ja ettemaksed		
Asutajad ja liikmed	39 794	730
Kokku võlad ja ettemaksed	39 794	730

PIKAAJALISED	31.12.2024	31.12.2023
Laenukohustised		
Asutajad ja liikmed	11 500	144 500
Kokku laenukohustised	11 500	144 500
Võlad ja ettemaksed		
Asutajad ja liikmed	1 739	37 186
Kokku võlad ja ettemaksed	1 739	37 186

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Asutajad ja liikmed	144 500	144 500	4 335
Kokku laenukohustised	144 500	144 500	4 335
LAENUKOHUSTISED	31.12.2023	31.12.2024	Perioodi arvestatud intress
Asutajad ja liikmed	144 500	144 500	4 347
Kokku laenukohustised	144 500	144 500	4 347

MÜÜDUD	2024	2023
	Teenused	Teenused
Asutajad ja liikmed	17 294	25 034
Kokku müüdid	17 294	25 034

OSTETUD	2024	2023
	Teenused	Teenused
Asutajad ja liikmed	6 199	6 138
Kokku ostetud	6 199	6 138

MTÜ Varnja Sadam juhatuse liige ega ka liikmed ei ole saanud tasu juhtimistegevuse eest ega muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.05.2025

MTÜ Varnja Sadam (registrikood: 80311270) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on digitaalselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVO KÄHR	Juhatuse liige	28.05.2025

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Põhitegevusala
Sadamate töö ja veeteede kasutamisega seotud tegevusalad	52221	EMTAK 2025	Jah