

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

nimi: Mittetulundusühing Lõmala Sadam

registrikood: 80267668

tänavatalu nimi, Sõrve mnt 3

maja ja korteri number:

alevik: Salme alevik

vald: Salme vald

maakond: Saare maakond

postisihthumber: 93201

telefon: +372 56472104, +372 6444413

faks: +372 6444416

e-posti aadress: info@lomalasadam.ee

veebilehe aadress: www.lomalasadam.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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad tarnijatele	11
Lisa 8 Tulu ettevõtlusest	11
Lisa 9 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

MTÜ Lõmala Sadam on asutatud eesmärgiga taastada Lõmala sadam, samuti Lõmala külastuskeskuse loomine Mihkli kinnistule ja selle haldamine.

2011. aasta suveks valmib 27-kohaline külalissadam. Sadamasse ehitatakse 500m² külastuskeskus, millesse tuleb ka rannakalurite teemaline väljapanek. Külastuskeskuses hakkavad lisaks olema sadama teenindamiseks vajalikud ruumid, saun, infolett jms.

Lõmala Sadama taastamist toetab Euroopa regionaalarengu fond Ettevõtluse Arendamise Sihtasutuse piirkondade konkurentsivõime tugevdamise programmi vahendusel 13,4 miljoni krooniga. Erainvestorid lisavad veel 2,4 miljonit.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	460 869	324 508	
Nõuded ja ettemaksed	255 000	1 572 239	2,3
Kokku käibevara	715 869	1 896 747	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	16 283 974	13 646 297	5
Kokku põhivara	16 283 974	13 646 297	
Kokku varad	16 999 843	15 543 044	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 651 000	0	6
Võlad ja ettemaksed	424 348	7 749 194	4
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	12 150 845	4 919 674	9
Kokku lühiajalised kohustused	14 226 193	12 668 868	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	2 936 344	2 935 344	6,12
Kokku pikaajalised kohustused	2 936 344	2 935 344	
Kokku kohustused	17 162 537	15 604 212	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	-61 168	-497	
Aruandeaasta tulem	-101 526	-60 671	
Kokku netovara	-162 694	-61 168	
Kokku kohustused ja netovara	16 999 843	15 543 044	

Tulemiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	639 518	0	9
Tulu ettevõtlusest	97 989	0	8
Muud tulud	3 510	0	
Kokku tulud	741 017	0	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-234 820	-60 760	10
Tööjõukulud	-7 000	0	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-600 013	0	5
Kokku kulud	-841 833	-60 760	
Kokku põhitegevuse tulem	-100 816	-60 760	
Finantstulud ja -kulud	-710	89	
Aruandeaasta tulem	-101 526	-60 671	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Laekunud annetused ja toetused	7 870 689	4 919 674	9
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	205 798	0	
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-486 309	-2 704 906	
Väljamaksed töötajatele	-3 000	0	
Muud rahavood põhitegevusest	0	1 046 448	
Kokku rahavood põhitegevusest	7 587 178	3 261 216	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-9 102 107	-5 640 236	5
Laekunud intressid	190	89	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-9 101 917	-5 640 147	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	2 373 000	4 883 300	6,12
Saadud laenude tagasimaksed	-721 000	-2 180 600	6
Makstud intressid	-900	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 651 100	2 702 700	
Kokku rahavood	136 361	323 769	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	324 508	739	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	136 361	323 769	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	460 869	324 508	

Netovara muutuste aruanne

(kroonides)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2008	-497	-497
Aruandeaasta tulem	-60 671	-60 671
31.12.2009	-61 168	-61 168
Aruandeaasta tulem	-101 526	-101 526
31.12.2010	-162 694	-162 694

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Eesti hea raamatupidamistava on IFRS standarditele, kui rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele, tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Äriühing kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas ja arveldusarvel olevat raha ja nõudmiseni hoiuseid pankades.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31.12.2010 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

Finantsinvesteeringud

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglases väärtuses.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 8 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 8 000 krooni, kantakse väikevahendite kulusse.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 8000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muu inventar	5

Maa ja hooned	20
Eksponaadid	10

Annetused ja toetused**Brutomeetod**

Varade sihtfinantseerimisel võetakse sihtfinantseerimisega soetatud varaobjekt bilansis arvele soetusmaksumuses ning sihtfinantseerimise summat kajastatakse bilansis kohustusena kui tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse ja sihtfinantseerimise kohustus tulusse varaobjekti kasuliku eluea jooksul.

Mitterahalise sihtfinantseerimise korral võetakse saadud vara arvele selle õiglasest väärtusest ning samas summas kajastatakse bilansis kohustusena tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest. Saadud vara amortiseeritakse kulusse ja sihtfinantseerimise kohustus tulusse saadud vara järelejäänud kasuliku eluea jooksul.

Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel on lähtutud tulude ja kulude vastavuse printsiibist. Kompenseeritavat kulu ja saadud toetust kajastatakse kasumiaruande eraldi ridadel.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	240 000	0
Ostjatelt laekumata arved	240 000	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7 173	1 519 463
Muud nõuded	0	52 752
Ettemaksed	7 826	24
Kokku Nõuded ja ettemaksed	254 999	1 572 239

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks
Käibemaks	6 291		1 519 463
Üksikisiku tulumaks		532	
Sotsiaalmaks		860	
Töötuskindlustusmaksed		108	
Ettemaksukonto jääk	882		
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 173	1 500	1 519 463

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	151 848	7 749 194	7
Võlad töövõtjatele	1 000	0	11
Maksuvõlad	1 500	0	3
Saadud ettemaksed	270 000	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	424 348	7 749 194	

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2008						
Soetusmaksumus				103 709	103 709	103 709
Jääkmaksumus				103 709	103 709	103 709
Ostud ja parendused				13 542 588	13 542 588	13 542 588
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused				13 542 588	13 542 588	13 542 588
31.12.2009						
Soetusmaksumus				13 646 297	13 646 297	13 646 297
Jääkmaksumus				13 646 297	13 646 297	13 646 297
Ostud ja parendused	1 200 000		273 773	121 850	121 850	1 595 623
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	1 200 000					1 200 000
Muud ostud ja parendused			273 773	121 850	121 850	395 623
Amortisatsioonikulu	-120 000	-445 795	-34 218			-600 013
Ümberklassifitseerimised		15 284 374	3 990	-13 646 297	-13 646 297	1 642 067
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest		15 284 374	3 990	-13 646 297	-13 646 297	1 642 067
31.12.2010						
Soetusmaksumus	1 200 000	15 284 374	277 763	121 850	121 850	16 883 987
Akumuleeritud kulum	-120 000	-445 795	-34 218			-600 013
Jääkmaksumus	1 080 000	14 838 579	243 545	121 850	121 850	16 283 974

MTÜ Lõmala sadam ehitab Lõmala sadamat ja külustuskeskust. Ehituse valmimise lõpptähtaeg on 30.06.2011. Ehitusaluse maa hoonestusõigus on saadud 20 aastaks ja selle eest tasuti 1 200 000 krooni. Hoonestusõigus amortiseeritakse kulusse 20 aastase perioodi jooksul.

Lisa 6 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen äriühingult	1 651 000	1 651 000		
Lühiajalised laenud kokku	1 651 000	1 651 000		
Pikaajalised laenud				
Laen asutajalt	2 936 344			2 936 344
Pikaajalised laenud kokku	2 936 344			2 936 344
Laenukohustused kokku	4 587 344	1 651 000		2 936 344

	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Laen asutajalt	2 935 344			2 935 344
Pikaajalised laenud kokku	2 935 344			2 935 344
Laenukohustused kokku	2 935 344			2 935 344

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijale	151 848	7 749 194
Kokku võlad tarnijatele	151 848	7 749 194

Lisa 8 Tulu ettevõtlusest

(kroonides)

	2010
Piletitulu	49 525
Ruumide rent	18 464
Sadmatasud	30 000
Kokku tulu ettevõtlusest	97 989

Lisa 9 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(kroonides)

Brutomeetod					
	31.12.2009	Saadud	Tagastatud	Tulu/ Amortisatsioon	31.12.2010
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks					
EAS sihtotstarbeline toetus	4 919 674	7 870 689		-639 518	12 150 845
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	4 919 674	7 870 689	-639 518	12 150 845	
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	4 919 674	7 870 689	-639 518	12 150 845	
	31.12.2008	Saadud	Tagastatud	Tulu/ Amortisatsioon	31.12.2009
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks					
EAS sihtotstarbeline toetus	0	4 919 674	0		4 919 674
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks		4 919 674		4 919 674	
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused		4 919 674		4 919 674	

Lõmala Sadama taastamist toetab Euroopa regionaalarengu fond Ettevõtluse Arendamise Sihtasutuse piirkondade konkurentsivõime tugevdamise programmi vahendusel 13,4 miljoni krooniga.

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Energia	38 996	0
Elektrienergia	38 996	0
Mitmesugused bürookulud	24 236	9 621
Lähetuskulud	19 304	5 459
Reklaamikulud	22 515	10 230
Raamatupidamine	12 500	35 000
Kindlustusmakse	3 524	0
Muud	113 745	450
Kokku mitmesugused tegevuskulud	234 820	60 760

Lisa 11 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	5 208	0
Sotsiaalmaksud	1 792	0
Kokku tööjõukulud	7 000	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Alates septembrikuust on Külaliskeskuses administraator, kes töötab osalise tööajaga.

Lisa 12 Seotud osapooled

(kroonides)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2010	31.12.2009
Juriidilisest isikust liikmete arv	2	2

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010	31.12.2009
	Kohustused	Kohustused
Asutajad ja liikmed	2 936 344	2 935 344

	2010	
	Ostud	Müügid
Asutajad ja liikmed	1 200 000	0

MTÜ Lõmala sadam on saanud asutajaliikmelt sadama kinnistu hoonestusõiguse 20 aastaks.

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Mittetulundusühing Lõmala Sadam (registrikood: 80267668) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRO ROOSILEHT	Juhatuse liige	29.06.2011

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Muu reisimisega seotud reserveerimine, sh giidide, piletiagentuuride ja turismiinfopunktide tegevus	79901	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6444413
Faks	+372 6444416
Mobiiltelefon	+372 56472104
E-posti aadress	info@lomalasadam.ee
Veebilehe aadress	www.lomalasadam.ee