

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2011

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2011

**nimi:** MTÜ Varnja Sadam

**registrikood:** 80311270

**tänavatalu nimi,** Varnja Sadam

**maja ja korteri number:**

**alevik:** Varnja alevik

**vald:** Peipsiääre vald

**maakond:** Tartu maakond

**postisihthumber:** 60305

**telefon:** +372 5052231

**e-posti aadress:** varnjasadam@gmail.com

## Sisukord

|                                                                   |    |
|-------------------------------------------------------------------|----|
| Tegevusaruanne                                                    | 3  |
| Raamatupidamise aastaaruanne                                      | 4  |
| Tegevjuhtkonna deklaratsioon                                      | 4  |
| Bilanss                                                           | 5  |
| Tulemiaruanne                                                     | 6  |
| Rahavoogude aruanne                                               | 7  |
| Netovara muutuste aruanne                                         | 8  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad                                | 9  |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted                                         | 9  |
| Lisa 2 Raha                                                       | 9  |
| Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed                                       | 10 |
| Lisa 4 Materiaalne põhivara                                       | 10 |
| Lisa 5 Laenukohustused                                            | 11 |
| Lisa 6 Võlad tarnijatele                                          | 11 |
| Lisa 7 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud | 11 |
| Lisa 8 Tööjõukulud                                                | 11 |
| Lisa 9 Finantstulud ja -kulud                                     | 12 |
| Lisa 10 Seotud osapooled                                          | 12 |

## Tegevusaruanne

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

MTÜ Varnja Sadama eesmärgiks on Varnja sadama arendamine, selle tegevuse koordineerimine ning sadamateenuste kasutamine ja teenuste osutamine, mis võimaldaks Peipsi järvel liikuvale laevastikule baseeruda arendatavates sadamates ning kaluritel tegeleda Peipsi järvel kalanduse, kalapüügi, kala töötlemise ning puhketurismiga.

2011.a.alustati Varnja Sadama ja Sadamahoone rekonstrueerimise I etapi ehitustöödega. Lepinguliste tööde teostajaks on AS Kuressaare Ehitus.

Esitatud projektitaotlusest " Varnja Sadama Rekonstrueerimise I etapp " laekus " Euroopa Kalandusfondi 2007-2013 rakenduskava " PRIA poolt 2011.a. toetust kavandatud ehitustööde katteks 190218,80 EUR

Laekunud toetus kanti pärast projektitoetuse saamist kuludokumentide alusel viivitamata AS 'ile Kuressaare Ehitus ning Varnja Sadam esitas PRIA -le kuludeklaratsiooni koos tasumist tõendavate dokumentidega.

MTÜ teostas osaliselt investeeringuid laenuvahendite arvelt, sellega seoses lühiajaline laen tagastati AS'ile Japs pärast MTÜ-le tehtavat makset PRIA poolt.

2011.a. esitati ka projektitaotlus " Varnja sadama rekonstrueerimine II etapp " toetuse saamiseks "Euroopa kalandusfondi 2007-2013 rakenduskava" PRIA-le.

MTÜ Varnja Sadam on projektirahastuse toel planeerinud teostada II etapis sadamahoone rekonstrueerimise koos esmavastuvõtu ja jahutusvõimaluste väjaarendamisega (külmhoone, laohoone ja hulgimüügihoone ehitamine ja uuendamine). II etapi tööd jätkuvad 2012 aastal.

Kavandatava projekti elluviimiseks on tehtud kulutusi, selleks otstarbeks on võetud laenu OÜ'lt Kalameister 59500,- EUR

Laenu summa makstakse tagasi hiljemalt 31.detsember 2015.a.

MTÜ tegevust juhib 1 liikmeline juhatus. MTÜ Varnja Sadamas on 17 liiget.

MTÜ Varnja Sadama juhatusele ei ole töötasu makstud. Samuti puuduvad palgalised töötajad

## **Raamatupidamise aastaaruanne**

### **Tegevjuhtkonna deklaratsioon**

MTÜ Varnja Sadama juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsuse eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud põhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamiselused on kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt MTÜ Varnja Sadama finantsseisundit ja majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid
- MTÜ Varnja Sadam on jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

## Bilanss

(eurodes)

|                                          | 31.12.2011     | 31.12.2010    |
|------------------------------------------|----------------|---------------|
| Varad                                    |                |               |
| Käibevara                                |                |               |
| Raha                                     | 118            | 104           |
| Nõuded ja ettemaksed                     | 50 346         | 0             |
| <b>Kokku käibevara</b>                   | <b>50 464</b>  | <b>104</b>    |
| Põhivara                                 |                |               |
| Materiaalne põhivara                     | 57 700         | 12 934        |
| <b>Kokku põhivara</b>                    | <b>57 700</b>  | <b>12 934</b> |
| <b>Kokku varad</b>                       | <b>108 164</b> | <b>13 038</b> |
| Kohustused ja netovara                   |                |               |
| Kohustused                               |                |               |
| Lühiajalised kohustused                  |                |               |
| Laenukohustused                          | 0              | 12 782        |
| Võlad ja ettemaksed                      | 50 744         | 211           |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>     | <b>50 744</b>  | <b>12 993</b> |
| Pikaajalised kohustused                  |                |               |
| Laenukohustused                          | 59 500         | 0             |
| <b>Kokku pikaajalised kohustused</b>     | <b>59 500</b>  | <b>0</b>      |
| <b>Kokku kohustused</b>                  | <b>110 244</b> | <b>12 993</b> |
| Netovara                                 |                |               |
| Eelmiste perioodide akumulieeritud tulem | 45             | 0             |
| Aruandeaasta tulem                       | -2 125         | 45            |
| <b>Kokku netovara</b>                    | <b>-2 080</b>  | <b>45</b>     |
| <b>Kokku kohustused ja netovara</b>      | <b>108 164</b> | <b>13 038</b> |

## Tulemiaruanne

(eurodes)

|                                                            | 2011            | 29.06.2010 -<br>31.12.2010 |
|------------------------------------------------------------|-----------------|----------------------------|
| Tulud                                                      |                 |                            |
| Liikmetelt saadud tasud                                    | 0               | 320                        |
| Annetused ja toetused                                      | 190 219         | 0                          |
| <b>Kokku tulud</b>                                         | <b>190 219</b>  | <b>320</b>                 |
| Kulud                                                      |                 |                            |
| Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud | -190 219        | 0                          |
| Mitmesugused tegevuskulud                                  | -1 398          | -96                        |
| <b>Kokku kulud</b>                                         | <b>-191 617</b> | <b>-96</b>                 |
| <b>Põhitegevuse tulem</b>                                  | <b>-1 398</b>   | <b>224</b>                 |
| Finantstulud ja -kulud                                     | -727            | -179                       |
| <b>Aruandeaasta tulem</b>                                  | <b>-2 125</b>   | <b>45</b>                  |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                          | 2011            | 29.06.2010 -<br>31.12.2010 |
|----------------------------------------------------------|-----------------|----------------------------|
| <b>Rahavood põhitegevusest</b>                           |                 |                            |
| Liikmetelt laekunud tasud                                | 0               | 320                        |
| Laekunud annetused ja toetused                           | 190 219         | 0                          |
| Laekunud intressid                                       | 3               | 0                          |
| Makstud intressid                                        | -504            | 0                          |
| Muud rahavood põhitegevusest                             | 43 115          | -64                        |
| <b>Kokku rahavood põhitegevusest</b>                     | <b>232 833</b>  | <b>256</b>                 |
| <b>Rahavood investeerimistegevusest</b>                  |                 |                            |
| Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel | -279 537        | -12 934                    |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>            | <b>-279 537</b> | <b>-12 934</b>             |
| <b>Rahavood finantseerimistegevusest</b>                 |                 |                            |
| Saadud laenud                                            | 64 200          | 12 782                     |
| Saadud laenude tagasimaksed                              | -17 482         | 0                          |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>           | <b>46 718</b>   | <b>12 782</b>              |
| <b>Kokku rahavood</b>                                    | <b>14</b>       | <b>104</b>                 |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b>        | <b>104</b>      | <b>0</b>                   |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                 | <b>14</b>       | <b>104</b>                 |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>          | <b>118</b>      | <b>104</b>                 |

## Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

|                                       |                     | Kokku netovara |
|---------------------------------------|---------------------|----------------|
|                                       | Akumuleeritud tulem |                |
| <b>29.06.2010</b>                     | 0                   | 0              |
| Aruandeaasta tulem                    | 45                  | 45             |
| <b>31.12.2010</b>                     | 45                  | 45             |
| <b>Korrigeeritud saldo 31.12.2010</b> | 45                  | 45             |
| Aruandeaasta tulem                    | -2 125              | -2 125         |
| <b>31.12.2011</b>                     | -2 080              | -2 080         |



## Raamatupidamise aastaaruande lisad

### Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

#### Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

MTÜ Varnja Sadam 2011.aasta raamatupidamise aastaaruande koostanud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistava kohaselt. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

MTÜ Varnja Sadam kasutab tulude ja kulude kajastamiseks tulude-kulude aruannet, mille tulemuseks on majandusaasta tulem.

Tulud ja kulud on kirjeldatud tekkepõhiselt, tulude ja kulude vastavuse printsiibist lähtudes.

Liikme- ja sisseastumismakse ning muid mittesihotstarbelisi tasusid ühingu liikmetelt kajastatakse tuluna perioodil, mille eest need on tasutud. Majandusaasta algab 01.01.2011 ja lõpeb 31.12.2011 a.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti keeles.

#### Raha

Rahalisel vahendil on bilansis õiglasel väärtuses. Pangakonto jääk on võrreldud pangaga, raha jääk vastaval raamatupidamiskontol võrdub pangaväljavõttel näidatud jäägiga.

#### Nõuded ja ettemaksed

Lühiajalised nõuded kajastatakse tõenäoliselt laekavas summas. Nõuete investeerimisel hinnatakse iga nõuet eraldi.

#### Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

Lõpetamata ehitise all kajastatakse teostatud ehitustöid ja parendusi, mille vastuvõtmine bilansipäeva seisuga ei ole lõplik.

#### Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad Tarnijatele, võetud lühiajalised ja pikaajalised võlakohustused, viitvõlad) võetakse algselt nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevat kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetotil, mis lühiajaliste kohustuste puhul on üldjuhul võrdne nende normaalväärtusega. Finantskohustusi liigitatakse lühiajalisteks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansipäevast.

Pikaajaliste laenu kohustuste kajastamisel korrigeeritud soetusmaksumuses võetakse esialgselt bilansis arvele laenu põhiosa tagasimaksed lepingu järgi.

#### Annetused ja toetused

Laekumata annetuste ja toetustena kajastatakse valitsuse sihtfinantseerimise laekumata summad ja muud laekumata annetused bilansipäevaks, mis on aruandeperioodil kajastatud ja mille laekumine bilansi kinnitamise ajaks on kindel.

#### Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse osanikke, nende lähisugulasi ja nendega seotud äriühinguid.

### Lisa 2 Raha

(eurodes)

|                   | 31.12.2011 | 31.12.2010 |
|-------------------|------------|------------|
| Arvelduskontod    | 118        | 104        |
| <b>Kokku raha</b> | <b>118</b> | <b>104</b> |

### Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                    | 31.12.2011    |
|------------------------------------|---------------|
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 10 075        |
| Muud nõuded                        | 40 271        |
| Laekumata annetused ja toetused    | 40 271        |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>50 346</b> |

### Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

|                                          |                      |                                    | Kokku  |
|------------------------------------------|----------------------|------------------------------------|--------|
|                                          | Lõpetamata projektid | Lõpetamata projektid ja ettemaksed |        |
| <b>29.06.2010</b>                        |                      |                                    |        |
| Soetusmaksumus                           | 0                    |                                    |        |
| <b>Jääkmaksumus</b>                      | 0                    |                                    |        |
|                                          |                      |                                    |        |
| Ostud ja parendused                      | 12 934               | 12 934                             | 12 934 |
| Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused | 12 934               | 12 934                             | 12 934 |
|                                          |                      |                                    |        |
| <b>31.12.2010</b>                        |                      |                                    |        |
|                                          |                      |                                    |        |
| <b>Jääkmaksumus</b>                      | 12 934               | 12 934                             | 12 934 |
|                                          |                      |                                    |        |
| Ostud ja parendused                      | 44 766               | 44 766                             | 44 766 |
|                                          |                      |                                    |        |
| <b>31.12.2011</b>                        |                      |                                    |        |
|                                          |                      |                                    |        |
| <b>Jääkmaksumus</b>                      | 57 700               | 57 700                             | 57 700 |

## Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

|                                  | 31.12.2011 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|----------------------------------|------------|----------------------------------|---------------------|-------------|--------------|-------------|-------------|
|                                  |            | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |              |             |             |
| Lühiajalised laenud              |            |                                  |                     |             |              |             |             |
| Japs AS                          | 0          |                                  |                     |             |              |             |             |
| Pikaajalised laenud              |            |                                  |                     |             |              |             |             |
| Kalameister OÜ                   | 59 500     |                                  | 59 500              |             |              |             |             |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b> | 59 500     |                                  | 59 500              |             |              |             |             |
| <b>Laenukohustused kokku</b>     | 59 500     |                                  | 59 500              |             |              |             |             |
|                                  |            |                                  |                     |             |              |             |             |
|                                  | 31.12.2010 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|                                  |            | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |              |             |             |
| Lühiajalised laenud              |            |                                  |                     |             |              |             |             |
| AS Japs                          | 12 782     | 12 782                           |                     |             | 3            | EEK         | 31.12.2011  |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b> | 12 782     | 12 782                           |                     |             |              |             |             |
| <b>Laenukohustused kokku</b>     | 12 782     | 12 782                           |                     |             |              |             |             |

## Lisa 6 Võlad tarnijatele

(eurodes)

|                                | 31.12.2011    | 31.12.2010 |
|--------------------------------|---------------|------------|
| Võlad Tarnijatele              | 50 339        | 32         |
| <b>Kokku võlad tarnijatele</b> | <b>50 339</b> | <b>32</b>  |

## Lisa 7 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(eurodes)

|                                                                         | 2011           |
|-------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Remonditööd                                                             | 190 219        |
| <b>Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud</b> | <b>190 219</b> |

## Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

MTÜ Varnja Sadama juhatusel ei ole töötasu makstud ja samuti puuduvad palgalised töötajad.

## Lisa 9 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

|                                     | 2011        | 29.06.2010 -<br>31.12.2010 |
|-------------------------------------|-------------|----------------------------|
| Intressitulud                       | 3           | 0                          |
| Muud intressitulud                  | 3           | 0                          |
| Intressikulud                       | -730        | 179                        |
| Intressikulu laenudelt              | 0           | 179                        |
| <b>Kokku finantstulud ja -kulud</b> | <b>-727</b> | <b>179</b>                 |

## Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

|                                                |                   |                   |
|------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga</b> |                   |                   |
|                                                | <b>31.12.2011</b> | <b>31.12.2010</b> |
| Juriidilisest isikust liikmete arv             | 17                | 8                 |

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                     | 31.12.2011 | 31.12.2010 |
|---------------------|------------|------------|
|                     | Kohustused | Kohustused |
| Asutajad ja liikmed | 59 500     | 12 782     |

Tegev-ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasusi ja muid olulisi soodustusi makstud ei ole

## Aruande digitaalallkirjad

MTÜ Varnja Sadam (registrikood: 80311270) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| AIVO KÄHR          | Juhatuse liige     | 05.06.2012           |

## Sidevahendid

| Liik            | Sisu                  |
|-----------------|-----------------------|
| Mobiiltelefon   | +372 5052231          |
| E-posti aadress | varnjasadam@gmail.com |