

NB! Tegemist on koostamisel oleva aruande koondvaatega.

Sisukord

Raamatupidamise aastaaruanne	3
Bilanss	3
Tulemiaruanne	4
Rahavoogude aruanne	5
Netovara muutuste aruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksud	8
Lisa 3 Maksude ettemaksud ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksud	10
Lisa 6 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	10
Lisa 7 Liikmetelt saadud tasud	11
Lisa 8 Annetused ja toetused	11
Lisa 9 Muud tulud	11
Lisa 10 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	23 275	19 396	
Nõuded ja ettemaksud	22 459	25 493	2
Kokku käibevarad	45 734	44 889	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	4 340	6 137	4
Kokku põhivarad	4 340	6 137	
Kokku varad	50 074	51 026	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksud	5 060	6 166	5
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	30 000	30 000	
Kokku lühiajalised kohustised	35 060	36 166	
Kokku kohustised	35 060	36 166	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	16 943	16 623	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	-1 763	-42 879	
Aruandeaasta tulem	-166	41 116	
Kokku netovara	15 014	14 860	
Kokku kohustised ja netovara	50 074	51 026	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	9 996	4 032	7
Annetused ja toetused	146 198	155 294	8
Tulu ettevõtlusest	280	0	
Muud tulud	758	6 400	9
Kokku tulud	157 232	165 726	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-146 198	-119 660	10
Mitmesugused tegevuskulud	-9 309	-295	11
Tööjõukulud	-188	-1 143	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 797	-1 957	
Kokku kulud	-157 492	-123 055	
Põhitegevuse tulem	-260	42 671	
Intressitulud	94	38	
Intressikulud	0	-1 593	
Aruandeaasta tulem	-166	41 116	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	-260	42 671
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 798	1 957
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	-6 400
Muud korrigeerimised	-148 784	-132 897
Kokku korrigeerimised	-146 986	-137 340
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3 127	12 419
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-978	-4 289
Kokku rahavood põhitegevusest	-145 097	-86 539
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	0	-6 200
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	0	6 400
Antud laenud	-10 000	-3 000
Antud laenude tagasimaksed	10 000	3 000
Laekunud intressid	0	37
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	237
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	12 000
Saadud laenude tagasimaksed	0	-52 000
Makstud intressid	0	-1 592
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	148 720	132 897
Laekunud sihtkapital	256	192
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	148 976	91 497
Kokku rahavood	3 879	5 195
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	19 396	14 201
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 879	5 195
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	23 275	19 396

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Reservid	Akumuleeritud tulem	
31.12.2015	16 431		-42 879	-26 448
Aruandeaasta tulem	0		41 116	41 116
Asutajate ja liikmete sissemaksed	192		0	192
31.12.2016	16 623		-1 763	14 860
Aruandeaasta tulem	0	0	-166	-166
Asutajate ja liikmete sissemaksed	320		0	320
31.12.2017	16 943		-1 929	15 014

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Peipsi Kalanduspiirkonna Arendajate Kogu 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsarvestuse standardi põhinõuetele, mis on kehtestatud raamatupidamise seadusega ja mida täpsustab rahandusministri määrus nr.105.

Peipsi Kalanduspiirkonna Arendajate Kogu raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes panga arvelduskonto jääki.

Nõuded ja ettemaksud

Nõueteena on kajastatud ettevõtte nõuet PRIA suhtes, liikmete ja ostjate suhtes. Kõiki nõudeid on kajastatud tekkepõhiselt ja korrigeeritud soetusmaksumus.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid on kajastatud bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja ja liikme suhtes eraldi.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks on varad kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 2000 eurot.

Materiaalne põhivara kajastub bilansis tema soetusmaksumus, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	5 aastat
Muud masinad ja seadmed	5 aastat

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) on võetud algselt arvele nende soetusmaksumus, milleks on makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine on toimunud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi on bilansis kajastatud maksmisele kuuluvas summas.

Annetused ja toetused

Tegevuskulude sihtfinantseerimine

Tegevuskulude sihtfinantseerimist kajastatakse tuludes siis, kui ettevõtte on täitnud sellega kaasnevad tingimused.

Tegevuskulude sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna üksnes siis, kui sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks ja sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud.

Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustusena.

Varade sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema netosoetusmaksumuses – s.o vara soetusmaksumuses, millest on maha arvatud vara soetamiseks saadud sihtfinantseerimise summa (tasuta saadud vara soetusmaksumus on null). Soetatud vara kajastatakse edaspidi vastavalt juhendile RTJ 5.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel. Tulu liikmemaksudest ja muud mitte-sihtotstarbelised tasud ühingu liikmetelt kajastatakse tuluna perioodis, mille eest need on tasutud.

Kulud

Kulude kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist ja kulud kajastatakse tekkepõhiselt.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse ühingu liikmeid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	44	44	
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 610	2 610	13
Muud nõuded	93	93	
Intressinõuded	93	93	
Laekumata toetused	19 712	19 712	2
Kokku nõuded ja ettemaksed	22 459	22 459	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	89	89	
Ostjatelt laekumata arved	89	89	
Nõuded seotud osapoolte vastu	3 008	3 008	
Laekumata toetused	22 396	22 396	2
Kokku nõuded ja ettemaksed	25 493	25 493	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	34	0
Üksikisiku tulumaks	725	785
Sotsiaalmaks	1 294	1 394
Kohustuslik kogumispension	83	89
Töötuskindlustusmaksed	53	60
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 189	2 328

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2015					
Soetusmaksumus	19 480	3 502	6 686	29 668	29 668
Akumuleeritud kulum	-19 480	-3 502	-4 791	-27 773	-27 773
Jääkmaksumus	0	0	1 895	1 895	1 895
Ostud ja parandused	6 200	0	0	6 200	6 200
Amortisatsioonikulu	-620	0	-1 338	-1 958	-1 958
31.12.2016					
Soetusmaksumus	6 200	0	6 686	12 886	12 886
Akumuleeritud kulum	-620	0	-6 129	-6 749	-6 749
Jääkmaksumus	5 580	0	557	6 137	6 137
Amortisatsioonikulu	-1 240		-557	-1 797	-1 797
31.12.2017					
Soetusmaksumus	6 200		6 686	12 886	12 886
Akumuleeritud kulum	-1 860		-6 686	-8 546	-8 546
Jääkmaksumus	4 340		0	4 340	4 340

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Masinad ja seadmed	0	6 400
Transpordi- vahendid	0	6 400
Kokku	0	6 400

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	354	354	
Võlad töövõtjatele	2 485	2 485	
Maksuvõlad	2 189	2 189	3
Saadud ettemaksed	32	32	
Muud saadud ettemaksed	32	32	
Kokku võlad ja ettemaksed	5 060	5 060	

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	601	601	
Võlad töövõtjatele	3 237	3 237	
Maksuvõlad	2 328	2 328	3
Kokku võlad ja ettemaksed	6 166	6 166	

Lisa 6 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Varad neto soetusmaksumuses

	2017	2016	
	Saadud	Saadud	Tagastatud
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks			
põhivara soetus (auto)	0	18 000	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	0	18 000	0
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks			
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	146 198	114 427	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	146 198	114 427	0

Lisa 7 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2017	2016
Mittesihotstarbelised tasud		
Liikmemaksud	9 996	4 032
Kokku liikmetelt saadud tasud	9 996	4 032

Lisa 8 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2017	2016
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	146 198	137 294
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	0	18 000
Kokku annetused ja toetused	146 198	155 294

Lisa 9 Muud tulud

(eurodes)

	2017	2016
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	0	6 400
Muud	758	0
Kokku muud tulud	758	6 400

Muud tulud: 755 € puhkusereservi vähendamine.

Lisa 10 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud (eurodes)

	2017	2016
Energia	3 208	2 562
Elektrienergia	227	458
Kütus	2 981	2 104
Remonditööd	148	5 170
Hooldustööd	900	958
Transpordikulud	960	3 399
Mitmesugused bürookulud	1 708	7 628
Lähetuskulud	3 344	1 183
Koolituskulud	4 805	3 011
Tööjõukulud	66 116	70 926
Teavituskulud	3 743	3 127
Kindlustus	474	481
Sõiduk	0	18 000
Muud	60 792	3 215
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	146 198	119 660

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2017	2016
Energia	196	0
Elektrienergia	40	0
Kütus	156	0
Mitmesugused bürookulud	102	94
Lähetuskulud	486	0
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	1 312	96
Osalustasud	0	0
Ürituste korralduslikud kulud	5 885	0
Muud	1 328	105
Kokku mitmesugused tegevuskulud	9 309	295

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	51 394	53 987
Sotsiaalmaksud	14 909	18 082
Kokku tööjõukulud	66 303	72 069
Sellest kajastatud sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsese kuluna	66 115	66 115
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2017	31.12.2016
Füüsilisest isikust liikmete arv	30	3
Juriidilisest isikust liikmete arv	85	128

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Nõuded	Nõuded
Asutajad ja liikmed	2 578	3 008

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	22 617	20 703