

NB! Tegemist on koostamisel oleva aruande koondvaatega.

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

nimi: Mittetulundusühing Peipsi Kalanduspiirkonna Arendajate Kogu

registrikood: 80270274

tänava/talu nimi, Sõpruse 149

maja ja korteri number:

küla: Kasepää küla

vald: Kasepää vald

maakond: Jõgeva maakond

postisihnumber: 49503

telefon: +372 5175583

e-posti aadress: pkak@pkak.ee

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 Materiaalne põhivara | 9 |
| Lisa 5 Kapitalirent | 9 |
| Lisa 6 Laenukohustused | 10 |
| Lisa 7 Võlad ja ettemaksud | 10 |
| Lisa 8 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused | 10 |
| Lisa 9 Liikmetelt saadud tasud | 11 |
| Lisa 10 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud | 11 |
| Lisa 11 Tööjõukulud | 12 |
| Lisa 12 Seotud osapooled | 12 |

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

| | 31.12.2011 | 31.12.2010 | Lisa nr |
|--|---------------|---------------|---------|
| Varad | | | |
| Käibevara | | | |
| Raha | 11 428 | 10 421 | |
| Nõuded ja ettemaksud | 16 947 | 17 754 | 2 |
| Kokku käibevara | 28 375 | 28 175 | |
| Põhivara | | | |
| Materiaalne põhivara | 15 321 | 20 385 | 4 |
| Kokku põhivara | 15 321 | 20 385 | |
| Kokku varad | 43 696 | 48 560 | |
| Kohustused ja netovara | | | |
| Kohustused | | | |
| Lühiajalised kohustused | | | |
| Laenukohustused | 914 | 751 | 6 |
| Võlad ja ettemaksud | 5 407 | 9 491 | 7 |
| Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused | 17 256 | 17 256 | 8 |
| Kokku lühiajalised kohustused | 23 577 | 27 498 | |
| Pikaajalised kohustused | | | |
| Laenukohustused | 1 013 | 1 927 | 6 |
| Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused | 10 653 | 13 848 | 8 |
| Kokku pikaajalised kohustused | 11 666 | 15 775 | |
| Kokku kohustused | 35 243 | 43 273 | |
| Netovara | | | |
| Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses | 14 511 | 11 887 | |
| Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem | -6 600 | 6 993 | |
| Aruandeaasta tulem | 542 | -13 593 | |
| Kokku netovara | 8 453 | 5 287 | |
| Kokku kohustused ja netovara | 43 696 | 48 560 | |

Tulemiaruanne

(eurodes)

| | 2011 | 2010 | Lisa nr |
|--|----------------|----------------|---------|
| Tulud | | | |
| Liikmetelt saadud tasud | 6 815 | 5 688 | 9 |
| Annetused ja toetused | 68 802 | 43 737 | |
| Tulu ettevõtlusest | 274 | 297 | |
| Muud tulud | 3 071 | 0 | |
| Kokku tulud | 78 962 | 49 722 | |
| Kulud | | | |
| Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud | -34 197 | -27 505 | 10 |
| Tööjõukulud | -38 700 | -32 804 | 11 |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus | -5 063 | -2 597 | |
| Kokku kulud | -77 960 | -62 906 | |
| Põhitegevuse tulem | 1 002 | -13 184 | |
| Finantstulud ja -kulud | -460 | -409 | |
| Aruandeaasta tulem | 542 | -13 593 | |

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

| | 2011 | 2010 |
|--|---------------|---------------|
| Rahavood põhitegevusest | | |
| Liikmetelt laekunud tasud | 4 349 | 6 104 |
| Laekunud annetused ja toetused | 60 618 | 53 058 |
| Muud põhitegevuse tulude laekumised | 4 259 | 467 |
| Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest | -35 095 | -26 617 |
| Väljamaksed töötajatele | -41 821 | -33 109 |
| Laekunud intressid | 6 | 0 |
| Kokku rahavood põhitegevusest | -7 684 | -97 |
| Rahavood investeerimistegevusest | | |
| Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel | 0 | -20 248 |
| Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest | 0 | 15 977 |
| Antud laenud | -6 489 | -15 658 |
| Antud laenude tagasimaksed | 13 519 | 22 689 |
| Laekunud intressid | 0 | 855 |
| Kokku rahavood investeerimistegevusest | 7 030 | 3 615 |
| Rahavood finantseerimistegevusest | | |
| Saadud laenud | 0 | 8 755 |
| Saadud laenude tagasimaksed | 0 | -27 929 |
| Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed | -751 | 0 |
| Makstud intressid | -467 | -948 |
| Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest | 0 | 17 256 |
| Laekunud sihtkapital | 2 879 | 4 538 |
| Kokku rahavood finantseerimistegevusest | 1 661 | 1 672 |
| Kokku rahavood | 1 007 | 5 190 |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses | 10 421 | 5 231 |
| Raha ja raha ekvivalentide muutus | 1 007 | 5 190 |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus | 11 428 | 10 421 |

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

| | | | Kokku netovara |
|--------------------------------------|---|---------------------|----------------|
| | Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses | Akumuleeritud tulem | |
| 31.12.2009 | 7 030 | 6 993 | 14 023 |
| Aruandeaasta tulem | | -13 593 | -13 593 |
| Asutajate ja liikmete sissemaksed | 4 857 | | 4 857 |
| 31.12.2010 | 11 887 | -6 600 | 5 287 |
| Aruandeaasta tulem | | 542 | 542 |
| Asutajate ja liikmete sissemaksed | 2 624 | | 2 624 |
| 31.12.2011 | 14 511 | -6 058 | 8 453 |

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

1. Üldpõhimõtted

Peipsi Kalanduspiirkonna Arendajate Kogu 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Peipsi Kalanduspiirkonna Arendajate Kogu raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Arvestuspõhimõtteid ei ole muudetud.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena on kajastatud raha panga arvelduskontol.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena on kajastatud ettevõtte nõuet PRIA suhtes, liikmete ja ostjate suhtes. Nõuetena ostjate suhtes on kajastatud tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Kõiki nõudeid on kajastatud tekkepõhiselt ja korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid on kajastatud bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks on varad kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639,12 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639,12 euro, on kantud kulusse. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle on peetud arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara on algselt võetud arvele tema soetusmaksumuses.

Jooksvad hooldus- ja remondikulud on kajastatud kasumiaruandes.

Materiaalne põhivara kajastub bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Vara on hakatud amortiseerima alates hetkest, mil see on juhtkonna poolt kavandatud seisundis.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639,12

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

| Põhivara grupi nimi | Kasulik eluiga |
|---------------------|----------------|
| Masinad ja seadmed | 3-5 aastat |

Rendid

Kapitalirendi tingimustel soetatud vara on võetud bilansis arvele vara soetusmaksumuses. Rendimaksud on jaotatud finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kapitalirendi tingimustel renditud varade amortisatsiooni arvestus algas 01.01.2011.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) on võetud algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt

kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine on toimunud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

Annetused ja toetused

Tegevuskulude sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimine on kajastatud brutomeetodil. Tegevuskulude sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna perioodis, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne kui on piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimise tingimustele ja sihtfinantseerimine leiab aset.

Varade sihtfinantseerimine

Varade sihtfinantseerimise kajastamisel on lähtutud brutomeetodist – sihtfinantseerimise abil soetatud vara on võetud bilansis arvele tema soetusmaksumuses ning varade soetamiseks saadud sihtfinantseerimise summa on kajastatud bilansis pikaajalise kohustusena kui tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest. Vara soetusmaksumus amortiseeritakse kulusse ja sihtfinantseerimise kohustus tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriilistele otsustele.

Tulud

Tulu kaupade müügist on kajastatud siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav, tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu liikmemaksudest kajastatakse tekkepõhiselt, s.t. siis kui uus liige on vastuvõetud.

Kulud

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

| | 31.12.2011 | 31.12.2010 |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Nõuded ostjate vastu | 4 716 | 2 952 |
| Ostjatelt laekumata arved | 0 | 2 952 |
| Muud nõuded | 0 | 7 030 |
| Laenuõuded | 0 | 7 030 |
| Nõue PRIA suhtes | 12 231 | 7 772 |
| Kokku nõuded ja ettemaksed | 16 947 | 17 754 |

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

| | 31.12.2011 | 31.12.2010 |
|---|--------------|--------------|
| | Maksuvõlg | Maksuvõlg |
| Üksikisiku tulumaks | 507 | 623 |
| Sotsiaalmaks | 870 | 1 045 |
| Kohustuslik kogumispension | 35 | 7 |
| Töötuskindlustusmaksed | 63 | 71 |
| Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad | 1 475 | 1 746 |

Lisa 4 Materiaalne põhivara (eurodes)

| | | | | Kokku |
|---------------------|-------------------------|------------------------------------|-----------------------|---------------|
| | Transpordi- vahendid | Arvutid ja arvuti- süsteemid | Masinad ja seadmed | |
| Ostud ja parandused | 19 480 | 3 502 | 22 982 | 22 982 |
| Amortisatsioonikulu | -2 597 | 0 | -2 597 | -2 597 |
| 31.12.2010 | | | | |
| Soetusmaksumus | 19 480 | 3 502 | 22 982 | 22 982 |
| Akumuleeritud kulum | -2 597 | 0 | -2 597 | -2 597 |
| Jääkmaksumus | 16 883 | 3 502 | 20 385 | 20 385 |
| Amortisatsioonikulu | -3 896 | -1 168 | -5 064 | -5 064 |
| 31.12.2011 | | | | |
| Soetusmaksumus | 19 480 | 3 502 | 22 982 | 22 982 |
| Akumuleeritud kulum | -6 493 | -1 168 | -7 661 | -7 661 |
| Jääkmaksumus | 12 987 | 2 334 | 15 321 | 15 321 |

Lisa 5 Kapitalirent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

| | 31.12.2011 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi | | |
|--------------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|
| | | 12 kuu jooksul | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Kapitalirendikohustused kokku | 1 927 | 914 | 1 013 | |

| | 31.12.2010 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi | | |
|--------------------------------------|------------|----------------------------------|---------------------|-------------|
| | | 12 kuu jooksul | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Kapitalirendikohustused kokku | 2 678 | 751 | 1 927 | |

| Renditud varade bilansiline jääkmaksumus | | |
|--|--------------|--------------|
| | 2011 | 2010 |
| Masinad ja seadmed | 2 334 | 3 502 |
| Kokku | 2 334 | 3 502 |

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

| | 31.12.2011 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi | | |
|--------------------------------------|------------|----------------------------------|---------------------|-------------|
| | | 12 kuu jooksul | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Kapitalirendikohustused kokku | 1 927 | 914 | 1 013 | |
| Laenukohustused kokku | 1 927 | 914 | 1 013 | |

| | 31.12.2010 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi | | |
|--------------------------------------|------------|----------------------------------|---------------------|-------------|
| | | 12 kuu jooksul | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Kapitalirendikohustused kokku | 2 678 | 751 | 1 927 | |
| Laenukohustused kokku | 2 678 | 751 | 1 927 | |

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

| | 31.12.2011 | 31.12.2010 |
|----------------------------------|--------------|--------------|
| Võlad tarnijatele | 999 | 1 922 |
| Võlad töövõtjatele | 2 933 | 5 727 |
| Maksuvõlad | 1 475 | 1 746 |
| Liikmete ettemaksed | 0 | 96 |
| Kokku võlad ja ettemaksed | 5 407 | 9 491 |

Lisa 8 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Brutomeetod

| | 31.12.2009 | Saadud | Tulu/amortisatsioon | 31.12.2010 |
|--|------------|--------|---------------------|------------|
| Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks | | | | |

| | | | | |
|---|-------------------|---------------|----------------------------|-------------------|
| Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks | 0 | 15 978 | -2 130 | 13 848 |
| Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks | 0 | 15 978 | -2 130 | 13 848 |
| Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks | | | | |
| PRIA | 19 222 | 53 058 | -64 508 | 7 772 |
| Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks | 19 222 | 53 058 | -64 508 | 7 772 |
| Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused | 19 222 | 69 036 | -66 638 | 21 620 |
| | | | | |
| | 31.12.2010 | Saadud | Tulu/amortisatsioon | 31.12.2011 |
| Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks | | | | |
| Sihtfin. põhivara | 13 848 | | -3 195 | 10 653 |
| Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks | 13 848 | | -3 195 | 10 653 |
| Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks | | | | |
| PRIA | 7 772 | 60 618 | -65 077 | 3 313 |
| Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks | 7 772 | 60 618 | -65 077 | 3 313 |
| Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused | 21 620 | 60 618 | -68 272 | 13 966 |

Lisa 9 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

| | 2011 | 2010 |
|--------------------------------------|--------------|--------------|
| Mittesihtotstarbelised tasud | | |
| Liikmemaksud | 6 815 | 5 688 |
| Kokku liikmetelt saadud tasud | 6 815 | 5 688 |

Lisa 10 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(eurodes)

| | 2011 | 2010 |
|---|---------------|---------------|
| Energia | 4 801 | 1 872 |
| Kütus | 4 801 | 1 872 |
| Transpordikulud | 3 647 | 4 264 |
| Mitmesugused bürookulud | 11 246 | 17 022 |
| Uurimis- ja arengukulud | 4 807 | 0 |
| Lähetuskulud | 408 | 730 |
| Koolituskulud | 5 801 | 3 617 |
| Teavituskulud | 3 487 | 0 |
| Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud | 34 197 | 27 505 |

2010.a.bürookulu parandus 17022= 2010.a. aruande read: tooraine (7887), mitmesugused bürookulud (6538), amortisatsioonikulu (2597)

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

| | 2011 | 2010 |
|--|---------------|---------------|
| Palgakulu | 28 769 | 24 401 |
| Sotsiaalmaksud | 9 931 | 8 403 |
| Kokku tööjõukulud | 38 700 | 32 804 |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale | 3 | 3 |

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

| Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga | | |
|---|------------|------------|
| | 31.12.2011 | 31.12.2010 |
| Juriidilisest isikust liikmete arv | 222 | 183 |

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

| | 31.12.2011 | 31.12.2010 |
|---------------------|------------|------------|
| | Kohustused | Nõuded |
| Asutajad ja liikmed | 4 716 | 9 983 |

| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused | | |
|---|--------|--------|
| | 2011 | 2010 |
| Arvestatud tasu | 11 957 | 11 669 |