

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2011

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2011

**nimi:** Mittetulundusühing SOFIIT-KLUBI

**registrikood:** 80035283

**tänava/talu nimi,** Tuukri 15-54

**maja ja korteri number:**

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihtnumber:** 10120

**e-posti aadress:** matsenene@mail.ru, stilt@hotmail.ee

## 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                        | 10 |
| Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed        | 10 |
| Lisa 4 Võlad ja ettemaksed         | 10 |

## Tegevusaruanne

Sofiit Klubi MTÜ on registreeritud Äriregistris 27.04.1998.a.

Töötajad ei olnud.

2011. majandusaastal juhatuse liikmele väljamakseid ei olnud.

2012. a. majandusaastal planeerib Sofiit Klubi MTÜ jätkata oma tegevust.

## **Raamatupidamise aastaaruanne**

### **Tegevjuhtkonna deklaratsioon**

Juhatus deklareerib oma vastutust esitatud Sofiit Klubi MTÜ 2011. majandusaasta aastaaruande koostamise õiguse eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

- Raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvutusmeetodid on vastuvuses hea raamatupidamistavaga ja Raamatupidamise toimkonna juhenditega;
- Raamatupidamise aastaaruanne kajastab Sofiit Klubi MTÜ finantsseisundit ja majandustulemusi õigesti ja õiglaselt;
- Kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani 30. juuni 2012, on raamatupidamise aastaaruandes nõutekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- Sofiit Klubi MTÜ on jätkuvalt tegutsev.

## Bilanss

(eurodes)

|                                         | 31.12.2011    | 31.12.2010    |
|-----------------------------------------|---------------|---------------|
| Varad                                   |               |               |
| Käibevara                               |               |               |
| Raha                                    | 19            | 736           |
| Nõuded ja ettemaksed                    | 17 960        | 144           |
| Varud                                   | 9 525         | 9 526         |
| <b>Kokku käibevara</b>                  | <b>27 504</b> | <b>10 406</b> |
| <b>Kokku varad</b>                      | <b>27 504</b> | <b>10 406</b> |
| Kohustused ja netovara                  |               |               |
| Kohustused                              |               |               |
| Lühiajalised kohustused                 |               |               |
| Laenukohustused                         | 1 328         | 73            |
| Võlad ja ettemaksed                     | 11 994        | 6 981         |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>    | <b>13 322</b> | <b>7 054</b>  |
| <b>Kokku kohustused</b>                 | <b>13 322</b> | <b>7 054</b>  |
| Netovara                                |               |               |
| Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem | 3 352         | 4 445         |
| Aruandeaasta tulem                      | 10 830        | -1 093        |
| <b>Kokku netovara</b>                   | <b>14 182</b> | <b>3 352</b>  |
| <b>Kokku kohustused ja netovara</b>     | <b>27 504</b> | <b>10 406</b> |

## Tulemiaruanne

(eurodes)

|                                                            | 2011           | 2010          |
|------------------------------------------------------------|----------------|---------------|
| Tulud                                                      |                |               |
| Tulu ettevõtlusest                                         | 32 614         | 0             |
| Muud tulud                                                 | 2 871          | 0             |
| <b>Kokku tulud</b>                                         | <b>35 485</b>  | <b>0</b>      |
| Kulud                                                      |                |               |
| Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud | -10 276        | -473          |
| Mitmesugused tegevuskulud                                  | -13 891        | -601          |
| Muud kulud                                                 | -488           | 0             |
| <b>Kokku kulud</b>                                         | <b>-24 655</b> | <b>-1 074</b> |
| <b>Põhitegevuse tulem</b>                                  | <b>10 830</b>  | <b>-1 074</b> |
| Finantstulud ja -kulud                                     | 0              | -20           |
| <b>Aruandeaasta tulem</b>                                  | <b>10 830</b>  | <b>-1 094</b> |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                        | 2011        | 2010      |
|--------------------------------------------------------|-------------|-----------|
| <b>Rahavood põhitegevusest</b>                         |             |           |
| Põhitegevuse tulem                                     | 10 830      | -1 074    |
| Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus     | -17 816     | 484       |
| Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus | 6 268       | 663       |
| Muud rahavood põhitegevusest                           | 1           | -20       |
| <b>Kokku rahavood põhitegevusest</b>                   | <b>-717</b> | <b>53</b> |
|                                                        |             |           |
| <b>Kokku rahavood</b>                                  | <b>-717</b> | <b>53</b> |
|                                                        |             |           |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b>      | 736         | 683       |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>               | <b>-717</b> | <b>53</b> |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>        | 19          | 736       |

## Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

|                    |                     | Kokku netovara |
|--------------------|---------------------|----------------|
|                    | Akumuleeritud tulem |                |
| <b>31.12.2009</b>  | 4 445               | 4 445          |
| Aruandeaasta tulem | -1 093              | -1 093         |
| <b>31.12.2010</b>  | 3 352               | 3 352          |
| Aruandeaasta tulem | 10 830              | 10 830         |
| <b>31.12.2011</b>  | 14 182              | 14 182         |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

Sofiit Klubi MTÜ 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Raamatupidamise Toimikonna juhenditega ja Eesti Vabariigi seadustega.

Sofiit Klubi MTÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

### Raha

Raha ja rahaekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogudearuanne on koostatud kaudsel meetodil.

### Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2011 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

### Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud müüdu toodangu kulus. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisenähtena.

### Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende lemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkulud varudele jagatud ettevõtte normaalsest tootmismahust lähtudes.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdu toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

### Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 5 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid:

#### Materiaalse põhivara grupp

|                    |                  |
|--------------------|------------------|
| Maa                | ei amortiseerita |
| Tootmishooned      | 3% aastas        |
| Muud hooned        | 5% aastas        |
| Masinad ja seadmed | 5% aastas        |
| Muud               | 5% aastas        |

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või

põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulusid lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulusid kajastatakse aruandeperioodi kulusid.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha.

Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

## Lisa 2 Raha

(eurodes)

|                   | 31.12.2011 | 31.12.2010 |
|-------------------|------------|------------|
| Sularaha kassas   | 19         | 736        |
| <b>Kokku raha</b> | <b>19</b>  | <b>736</b> |

## Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                   | 31.12.2011    | 31.12.2010 |
|-----------------------------------|---------------|------------|
| Nõuded ostjate vastu              | 128           | 128        |
| Ostjatelt laekumata arved         | 128           | 0          |
| Muud nõuded                       | 12 600        | 0          |
| Viitlaekumised                    | 12 600        | 0          |
| Ettemaksed                        | 5 232         | 17         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>17 960</b> | <b>145</b> |

## Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2011    | 31.12.2010   |
|----------------------------------|---------------|--------------|
| Võlad tarnijatele                | 5 642         | 5 703        |
| Maksuvõlad                       | 1 123         | 0            |
| Muud võlad                       | 506           | 408          |
| Muud viitvõlad                   | 506           | 408          |
| Saadud ettemaksed                | 4 723         | 320          |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>11 994</b> | <b>6 431</b> |

## Aruande digitaalallkirjad

Mittetulundusühing SOFIIT-KLUBI (registrikood: 80035283) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| TATJANA PRJAHHINA  | Juhatuse liige     | 31.08.2012           |
| NATALIA MACHENENE  | Juhatuse liige     | 25.09.2012           |

## Tegevusalad

| Tegevusala                                          | EMTAK kood | Põhitegevusala |
|-----------------------------------------------------|------------|----------------|
| Teatri- ja tantsuetenduste lavastamine ja esitamine | 90011      | Jah            |

## Sidevahendid

| Liik            | Sisu              |
|-----------------|-------------------|
| E-posti aadress | matsenene@mail.ru |
| E-posti aadress | stilt@hotmail.ee  |