

MITTETULUNDUSÜHING LOOPERA HALDUS

Majandusaasta aruanne 2011

Konsolideeritud majandusaasta aruanne

Majandusaasta algus	1. jaanuar 2011
Majandusaasta lõpp	31. detsember 2011
Nimi	Mittetulundusühing Loopera Haldus
Registri kood	80264227
Tänav a nimi, maja number	Loopera tee 3
Küla	Rae küla
Vald	Rae vald
Maakond	Harju maakond
Posti sihtnumber	75310
Telefon	+372 5018156
E-posti aadress	info@loopera.eu
Veebilehe aadress	http://www.loopera.eu

Sisukord

TEGEVUSARUANNE.....	4
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	5
KONSOLIDEERITUD BILANSS.....	5
KONSOLIDEERITUD TULUDE JA KULUDE ARUANNE	6
KONSOLIDEERITUD RAHAVOOGUDE ARUANNE.....	7
KONSOLIDEERITUD NETOVARA MUUTUSTE ARUANNE	7
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD	8
<i>Lisa 1. Arvestuspõhimõtted</i>	<i>8</i>
<i>Lisa 2. Raha.....</i>	<i>13</i>
<i>Lisa 3. Nõuded ja ettemaksed.....</i>	<i>13</i>
<i>Lisa 4. Maksud</i>	<i>13</i>
<i>Lisa 5. Materiaalne põhivara.....</i>	<i>14</i>
<i>Lisa 6. Immateriaalne põhivara</i>	<i>15</i>
<i>Lisa 7. Tütarettevõtete aktsiad ja osad.....</i>	<i>15</i>
<i>Lisa 8. Võlad ja ettemaksed.....</i>	<i>16</i>
<i>Lisa 9. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes</i>	<i>16</i>
<i>Lisa 10. Liikmetelt saadud tasud.....</i>	<i>16</i>
<i>Lisa 11. Annetused ja toetused</i>	<i>16</i>
<i>Lisa 12. Seotud osapooled.....</i>	<i>17</i>
<i>Lisa 13. Sündmused pärast bilansipäeva</i>	<i>17</i>
<i>Lisa 14. Konsolideerimata bilanss</i>	<i>18</i>
<i>Lisa 15. Konsolideerimata tulude kulude aruanne</i>	<i>19</i>
<i>Lisa 16. Konsolideerimata rahavoogude aruanne</i>	<i>20</i>
<i>Lisa 17. Konsolideerimata netovara muutuste aruanne</i>	<i>20</i>

TEGEVUSARUANNE

Mittetulundusühing Loopera Haldus põhitegevusalaks koos tütarettevõtetega Rae Gaas OÜ ja Rae Veevärk OÜ on Loopera teel olevate ehitiste ja maatükkide majandamine ja ühingu liikmete ühiste huvide esindamine. Ühingu tööd korraldab juhatus. Juhatus on 4-liikmeline. Juhatuse liikmetele juhatusel liikme tasusid makstud ei ole.

Aruandeaastal korjas ühing liikmemaksu ja toetuseid ühingu toimimiseks ja majandamiseks. 2012.aastal jätkatakse senist tegevust.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE**Konsolideeritud bilanss**

(eurodes)

VARAD

Käibevara	Lisa	31.12.2011	31.12.2010
Raha	2	4 398	2 859
Nõuded ja ettemaksed	3	14 204	20 411
Käibevara kokku		18 602	23 270
Põhivara			
Materiaalne põhivara	5	338 654	360 751
Immateriaalne põhivara	6	110 661	116 809
Põhivara kokku		449 315	477 560
VARAD KOKKU		467 917	500 830

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL**KOHUSTUSED****Lühiajalised kohustused**

Võlad ja ettemaksed	8	9 997	11 029
Lühiajalised kohustused kokku		9 997	11 029
KOHUSTUSED KOKKU		9 997	11 029

OMAKAPITAL

Omakapital nimiväärtuses		560 401	560 401
Eelmiste perioodide tulem		-70 600	-45 933
Aruandeaasta tulem		-31 881	-24 667
OMAKAPITAL KOKKU		457 920	489 801
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		467 917	500 830

Konsolideeritud tulude ja kulude aruanne

(eurodes)

	Lisa	2 011	2 010
Tulud			
Tulu ettevõtlusest	9	18 725	20 227
Liikmetelt saadud tasud	10	7 479	7 222
Liikmetoetus	11	5 861	9 825
Muud äritulud		6 864	63
Tulud kokku		38 929	37 337
Mitmesuguse tegevuskulud		-30 006	-34 142
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5,6	-28 245	-27 835
Muud ärikulud		-13 033	-72
Kulud kokku		-71 284	-62 049
Põhitegevuse tulem		-32 355	-24 712
Finantstulud ja -kulud			
<i>Muud finantstulud ja -kulud</i>		474	45
Kokku finantstulud ja -kulud		474	45
Aruandeaasta tulem		-31 881	-24 667

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	Lisa	2011	2010
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem		-32 355	-24 712
<i>Korrigeerimised (+/-)</i>			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5,6	28 245	27 835
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus (+/-)		6 207	-3 470
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus (+/-)		-1 032	4 586
Makstud intressid		474	45
Kokku rahavood äritegevusest		1 539	4 284
 Rahavood kokku		 1 539	 4 284
 Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		 2 859	 1 425
Raha ja raha ekvivalentide muutus		1 539	4 284
 Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		 4 398	 2 859

Konsolideeritud netovara muutuste aruanne

(eurodes)

	Omakapital	Akumuleeritud tulem	Kokku
Saldo 31.12.2009	560 401	-45 933	514 468
Aruandeperioodi tulem		-24 667	
Saldo 31.12.2010	560 401	-70 600	489 801
Aruandeperioodi tulem		-31 881	
Saldo 31.12.2011	560 401	-102 481	457 920

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Mittetulundusühing Loopera Haldus 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

TulemiaruanDES on kulud liigendatud lähtudes nende olemusest.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Konsolideeritud aruannete koostamine

Konsolideeritud aruanDES on rida-realt konsolideeritud kõigi emaettevõtja kontrolli all olevate tütarettevõtjate finantsnäitajad. Elimineeritud on kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid.

2011.a. konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad Mittetulundusühing Loopera Haldus (emettevõtja) ning tema tütarettevõtjate Rae Gaas OÜ ja Rae Veevärk OÜ finantsnäitajad.

Emettevõtja konsolideerimata aruannetes, mis on esitatud konsolideeritud aastaaruande lisades, kajastatakse investeeringuid tütarettevõtjatesse soetusmaksumuses (miinus vajadusel allahindlused).

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas arvelduskontodel (välja arvatud arvelduskrediit), nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Rahavoogude aruanDES kajastatakse rahavoogusid põhitegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a. nõuded teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjateks loetakse ettevõtet, mille üle emettevõtjal on kontroll. Tütarettevõtjat loetakse emettevõtja kontrolli all olevaks, kui emettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

Sidusettevõtja on ettevõte, mille üle emaettevõtjal on oluline mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõtjas 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Kui emaettevõtja omandas või loovutas perioodi jooksul ettevõtja üle kontrolli, on vastav tütarettevõtja konsolideeritud alates selle omandamise kuupäevast kuni müügikuupäevani.

Tütarettevõtja soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtja varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o. omandatud netovara) arvele nende õiglasest väärtusest ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse ja negatiivse firmaväärtusena.

Osalust omandatud tütar- ning sidusettevõtjate varades ja kohustustes ning omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse bilansis netosummana vastavalt ridadel „Tütarettevõtjate aktsiad ja osad“ ning „Sidusettevõtjate aktsiad ja osad“.

Materiaalne põhivara

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

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 640 EUR 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.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamist on finantseeritud laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused (sh. intressid) objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid/kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp	Amortisatsiooninorm	Kasulik eluiga
Maa	ei amortiseerita	ei amortiseerita
Trassid	5%	20 aastat
Ehitised ja rajatised	20%	5 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud 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 kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

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.

Vara väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglasest väärtusest (miinus müügikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitavast kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Müügiootel põhivara

Müügiootel põhivarana kajastatakse bilansis sellised materiaalse ja immateriaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul.

Müügiootel põhivara amortiseerimine lõpetatakse vara ümberklassifitseerimise hetkel. Müügiootel põhivara kajastatakse bilansis käibevara hulgas, kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglasest väärtuses (miinus hinnangulised müügikulutused), lähtudes sellest kumb on madalam.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsetele põhivaradele. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Immateriaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid / kasulikud eluead:

Immateriaalse põhivara grupp	Amortisatsiooninorm	Kasulik eluiga
Litsentsid, patendid	5 %	20 aastat

Teatud juhtudel võib vara omandada nii materiaalse kui ka immateriaalse põhivara tunnuseid. Sellisel juhul klassifitseeritakse vara vastavalt sellele, kumma tunnustele vastab see rohkem.

Muu immateriaalse vara väärtuse languse kahtluse korral viiakse läbi vara väärtuse test samadel alustel kui materiaalse põhivara puhul.

Firmaväärtus

Firmaväärtus on positiivne vahe äriühenduse käigus omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahel, peegeldades seda osa soetusmaksumusest, mis tasuti omandatud ettevõtte selliste varade eest, mida ei ole võimalik eristada ja eraldi arvele võtta. Omandamise kuupäeval kajastatakse firmaväärtus selle soetusmaksumuses immateriaalse varana.

Edasisel kajastamisel mõõdetakse firmaväärtust tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Äriühendusest tekkinud firmaväärtust ei amortiseerita. Selle asemel viiakse kord aastas (või tihedamini, kui mõni sündmus või asjaolude muutus viitab, et firmaväärtuse väärtus võib olla langenud) läbi vara väärtuse languse test. Firmaväärtus hinnatakse alla tema kaetavale väärtusele, juhul kui see on väiksem bilansilisest jääkmaksumusest.

Finantskohustused

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 kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja potentsiaalsed kohustused

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumisaaja määramisel tuginetakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangutele.

Eraldis kajastatakse juhul kui ettevõtte on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise realiseerumine ressursside väljamineku näol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav.

Eraldise realiseerumisega kaasnevaid kulusi hinnatakse bilansipäeva seisuga ning eraldise suurust hinnatakse uuesti igal bilansipäeval. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt rohkem kui ühe aasta pärast, kajastatakse seda diskonteeritud nüüdisväärtuses. Diskonteerimisel võetakse aluseks sarnaste kohustuste suhtes turul valitsev intressimäär.

Potentsiaalseteks kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või nende suuruse hindamine ei ole usaldusväärne. Potentsiaalsete kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt maksumääraga 21/79. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Sihtfinantseerimine

Ettevõtte on lähtunud sihtfinantseerimiste kajastamisel brutomeetodist. Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist. Saadud summasid kajastatakse tuluna kui ettevõtte aktsepteerib finantseerimisega kaasnevaid tingimusi ja kavatseb neid täita ning finantseerimise summa on usaldusväärselt määratav ja selle laekumine on tõenäoline. Saadud toetus kajastatakse kasumiaruandes tuluna.

Varade sihtfinantseerimisel võetakse soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses; varade soetamise toetusena saadud summa kajastatakse bilansis kohustusena, mis kantakse tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul.

Mitterahalise toetusena saadud vara võetakse bilansis arvele tema õiglasest väärtusest. Tekkiv kohustus kantakse tuludesse vara järelejäänud kasuliku eluea jooksul.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on vaja moodustada kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruande koostamisel rühmitatakse laekumised ja väljamaksed nende eesmärgi järgi põhitegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Põhitegevuse rahavoogude kajastamisel kasutatakse kaudset meetodit, mille puhul kasumit korregeeritakse mitterahaliste majandustehingute mõjuga, põhitegevusega seotud varade ja kohustuste saldode muutusega ning investeerimis- või finantseerimistegevusest tulenevate rahavoogudega seotud tulude ja kuludega.

Investeeringust ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Lisa 2. Raha

(eurodes)

	31.12.2011.	31.12.2010.
Pangakontod	4 398	2 859
Raha kokku	4 398	2 859

Lisa 3. Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011.	31.12.2010.
Nõuded ostjate vastu	4 325	20 221
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (lisa 4)	1 641	190
Muud lühiajalised nõuded	8 229	0
Ettemaksed teenuste eest	9	0
Nõuded ja ettemaksed kokku	14 204	20 411

Lisa 4. Maksud

(eurodes)

	31.12.2011.		31.12.2010.	
Maksuliik	Ettemaks	Kohustus	Ettemaks	Kohustus
Käibemaks	598	0	1 593	641
Aktsiisimaks	0	0	0	1 173
Ettemaksukonto jääk	1 043	0	190	0
Kokku	1 641	0	1 783	1 814

Lisa 5. Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Ehitised	Masinad ja seadmed	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2009			
Soetusmaksumus	351878	64588	416466
Akumuleeritud kulum	-26562	-10194	-36756
Jääkmaksumus	325 316	54 394	379 710
2010.a. toimunud muutused			
Soetused ja parendused perioodi jooksul	2 728	0	2 728
Akumuleeritud kulum	-18 458	-3 229	-21 687
Saldo seisuga 31.12.2010			
Soetusmaksumus	354 606	64 588	419194
Akumuleeritud kulum	-45 020	-13 423	-58443
Jääkmaksumus	309 586	51 165	360 751
2011.a. toimunud muutused			
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	-18 868	-3 229	-22 097
Saldo seisuga 31.12.2011			
Soetusmaksumus	354 606	64 588	419194
Akumuleeritud kulum	-63 888	-16 652	-80541
Jääkmaksumus	290 718	47 936	338 654

Lisa 6. Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Muu immateriaalne põhivara	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2009		
Soetusmaksumus	122957	122957
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	122 957	122 957
 2010a. toimunud muutused		
Akumuleeritud kulum	-6 148	-6 148
 Saldo seisuga 31.12.2010		
Soetusmaksumus	122 957	122 957
Akumuleeritud kulum	-6 148	-6148
Jääkmaksumus	116 809	116 809
 2010.a. toimunud muutused		
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	-6 148	-6 148
 Saldo seisuga 31.12.2011		
Soetusmaksumus	122 957	122957
Akumuleeritud kulum	-12 296	-12296
Jääkmaksumus	110 661	110 661

Lisa 7. Tütarettevõtete aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2011	31.12.2010
Rae Gaas OÜ	Eesti	Maagaasi ja võrguteenuste müük	100	100
Rae Veevõrk OÜ	Eesti	Vee- ja kanalisatsioonitrasside haldamine	100	100

Lisa 8. Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011.	31.12.2010.
Võlad tarnijatele	8 594	10 464
Maksuvõlad (lisa 4)	0	221
Muud võlad	1 307	344
Saadud ettemaksed	96	0
Võlad ja ettemaksed kokku	9 997	11 029

Lisa 9. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

(eurodes)

Tegevusala	2011	2010
Gaasimüük magistraalvõrkude kaudu	9 432	11 037
Trassiteenuste müük	6 535	6 720
Teede korrashoid	2 758	2 141
Muud teenused	0	329
Kokku	18 725	20 227

Piirkond	2011	2010
Eesti	18 725	20 227
Kokku	18 725	20 227

Lisa 10. Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2011	2010
Mittesihotstarbelised tasud		
Liikmemaksud	7 479	7 222
Kokku liikmetelt saadud tasud	7 479	7 222

Lisa 11. Annetused ja toetused

(eurodes)

	2011	2010
Mittesihotstarbelised annetused ja toetused	5 861	9 825
Kokku annetused ja toetused	5 861	9 825

Lisa 12. Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2011	31.12.2010
Füüsilisest isikust liikmete arv	40	40

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011.	31.12.2010.
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	268	805

	2011	2010
	Ost	Ost
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	3 905	3 355
Teenuste ost kokku	3 905	3 355

Lisa 13. Sündmused pärast bilansipäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.detsember 2011 ja aruande koostamise kuupäeva 24.04.2012 vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 14. Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

VARAD		
Käibevara	31.12.2011	31.12.2010
Raha	2 781	1 293
Nõuded ja ettemaksed		
<i>Nõuded ostjate vastu</i>	1 227	12 241
<i>Muud lühiajalised nõuded</i>	148 145	118 094
Kokku	149 372	130 335
Käibevara kokku	152 153	131 628
 Põhivara		
Pikaajalised finantsinvesteeringud		
<i>Tütarettevõtete aktsiad või osad</i>	53 151	53 151
Kokku	53 151	53 151
Materiaalne põhivara		
<i>Ehitised (jääkmaksumuses)</i>	2 588	3 559
Kokku	2 588	3 559
Põhivara kokku	55 739	56 710
VARAD KOKKU	207 892	188 338
 KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL		
KOHUSTUSED		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed		
<i>Võlad tarnijatele</i>	1 066	812
<i>Muud võlad</i>	36	36
<i>Saadud ettemaksed</i>	96	0
Kokku	1 198	848
Lühiajalised kohustused kokku	1 198	848
KOHUSTUSED KOKKU	1 198	848
 OMAKAPITAL		
Omakapital nimiväärtuses	319 558	319 558
Eelmiste perioodide akumulieeritud tulem	-132 068	-143 059
Aruandeaasta tulem	19 204	10 991
OMAKAPITAL KOKKU	206 694	187 490
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	207 892	188 338

Lisa 15. Konsolideerimata tulude kulude aruanne

(eurodes)

	2 011	2 010
Tulud		
Liikmemaks	7 479	7 222
Annetused ja toetused	5 861	9 825
Tulu ettevõtlusest	560	1 451
Muud tulud	6 864	0
Tulud kokku	20 764	18 498
Kulud		
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	0	-2 557
Mitmesuguse tegevuskulud	-6 157	-4 006
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-971	-970
Muud ärikulud	-4	-19
Kulud kokku	-7 132	-7 552
Põhitegevuse tuleml kokku	13 632	10 946
Finantstulud ja -kulud	5 572	45
Aruandeaasta tuleml	19 204	10 991

Lisa 16.Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

Rahavoogude aruanne

	Lisa	2011	2010
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem		13 632	10 946
<i>Korrigeerimised (+/-)</i>			
Põhivara kulum ja väärtuse langus		971	970
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus (+/-)		6 563	3 500
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus (+/-)		350	465
Makstud intressid		472	45
Kokku rahavood põhitegevusest		21 988	15 926
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud		-20 500	-12 304
Muud väljamaksed investeerimistegevusest		0	-2 557
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-20 500	-14 861
 Rahavood kokku		 1 488	 1 065
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		1 293	228
Raha ja raha ekvivalentide muutus		1 488	1 065
 Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		 2 781	 1 293

Lisa 17.Konsolideerimata netovara muutuste aruanne

(eurodes)

	Omakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	Kokku
Saldo 31.12.2009	319 558	-143 059	176 499
Aruandeperioodi puhaskasum		10 991	
Saldo 31.12.2010	319 558	-132 068	187 490
Aruandeperioodi puhaskasum		19 204	
Saldo 31.12.2011	319 558	-112 864	206 694

Müügitulu vastavalt Eesti majanduse tegevusalade klassifikaatorile

Tegevusala	EMTAKi kood	2011
Gaasimüük magistraalvõrkude kaudu	35231	9 432
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	36001	6 535
Muu puhastustegevus	81291	2 758
Kokku		18 725

Aruande digitaalallkirjad

Mittetulundusühing Loopera Haldus (registrikood: 80264227) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRUS LUHT	Juhatuse liige	02.07.2012
KRISTIAN RANDVER	Juhatuse liige	02.07.2012
GENNADI ŽIVEL	Juhatuse liige	02.07.2012
JAANUS EAMETS	Juhatuse liige	03.07.2012

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5018156
E-posti aadress	info@loopera.eu
Veebilehe aadress	http://www.loopera.eu