

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2012

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2012

**nimi:** mittetulundusühing Allikaveed

**registrikood:** 80268064

**tänavatalu nimi,** Pargi 10,  
**maja ja korteri number:**

**alevik:** Roosna-Alliku alevik

**vald:** Roosna-Alliku vald

**maakond:** Järva maakond

**postisihthumber:** 73201

**telefon:** +372 56678291

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

## Sisukord

|                                    |    |
|------------------------------------|----|
| Tegevusaruanne                     | 3  |
| Raamatupidamise aastaaruanne       | 4  |
| Bilanss                            | 4  |
| Tulemiaruanne                      | 5  |
| Rahavoogude aruanne                | 6  |
| Netovara muutuste aruanne          | 7  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad | 8  |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted          | 8  |
| Lisa 2 Raha                        | 9  |
| Lisa 3 Materiaalne põhivara        | 10 |
| Lisa 4 Tööjõukulud                 | 10 |
| Lisa 5 Seotud osapooled            | 10 |

## Tegevusaruanne

MTÜ Allikaveed on koostanud projekte, mida on 2012 aastal elluviidud. Kohaliku Leader KTG MTÜ Järva

Arengu Partnerite kaudu rahastati projekt " Loodusmaja koolitused", mille teostamine lõpetati õppereisiga Gotlandile.

Koostati ja teostati projekt "Matkad ja laager looduses" looduse kohta.

Lõpetati projekt "Lapsed ja Noored mootorimaailma". Selle projekti üritus oli meeldiv lastele ja noortele, kellele tutvustati masinaid ja demonstreeriti nendega sõite.

Jätkati projekti "Roosna-Alliku Tehisjärve ümbruse kujundamine puhke ja virgestusalaks" teostamine.

KOP kaudu rahastati koolituse projekt "Mängumaja valmistamise õpituba". Selle koolituse käigus valmis laste mänguväljakule mängumaja..

Juhatuse liikmetele ei ole 2012 aastal töötasu makstud

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2012     | 31.12.2011    |
|----------------------------------------------|----------------|---------------|
| Varad                                        |                |               |
| Käibevara                                    |                |               |
| Raha                                         | 1 775          | 2 717         |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>1 775</b>   | <b>2 717</b>  |
| Põhivara                                     |                |               |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 0              | 1 108         |
| Materiaalne põhivara                         | 120 712        | 93 771        |
| <b>Kokku põhivara</b>                        | <b>120 712</b> | <b>94 879</b> |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>122 487</b> | <b>97 596</b> |
| Kohustused ja netovara                       |                |               |
| Kohustused                                   |                |               |
| Lühiajalised kohustused                      |                |               |
| Võlad ja ettemaksed                          | 0              | 1 161         |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>1 151</b>   | <b>1 161</b>  |
| Pikaajalised kohustused                      |                |               |
| Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused | 108 641        | 84 394        |
| <b>Kokku pikaajalised kohustused</b>         | <b>108 641</b> | <b>84 394</b> |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>109 792</b> | <b>85 555</b> |
| Netovara                                     |                |               |
| Reservid                                     | 64             | 64            |
| Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem      | 11 977         | 6 403         |
| Aruandeaasta tulem                           | 654            | 5 574         |
| <b>Kokku netovara</b>                        | <b>12 695</b>  | <b>12 041</b> |
| <b>Kokku kohustused ja netovara</b>          | <b>122 487</b> | <b>97 596</b> |

## Tulemiaruanne

(eurodes)

|                                                            | 2012           | 2011           |
|------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Tulud                                                      |                |                |
| Liikmetelt saadud tasud                                    | 48             | 72             |
| Annetused ja toetused                                      | 64 920         | 47 510         |
| <b>Kokku tulud</b>                                         | <b>64 968</b>  | <b>47 582</b>  |
| Kulud                                                      |                |                |
| Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud | -62 579        | -40 912        |
| Mitmesugused tegevuskulud                                  | -337           | -202           |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                          | -1 399         | -894           |
| <b>Kokku kulud</b>                                         | <b>-64 315</b> | <b>-42 008</b> |
| <b>Põhitegevuse tulem</b>                                  | <b>653</b>     | <b>5 574</b>   |
| Finantstulud ja -kulud                                     | 1              | 0              |
| <b>Aruandeaasta tulem</b>                                  | <b>654</b>     | <b>5 574</b>   |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                   | 2012         | 2011         |
|---------------------------------------------------|--------------|--------------|
| <b>Rahavood põhitegevusest</b>                    |              |              |
| Liikmetelt laekunud tasud                         | 48           | 72           |
| Laekunud annetused ja toetused                    | 23 991       | 42 741       |
| Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest  | -24 982      | -40 181      |
| Laekunud intressid                                | 1            | 0            |
| <b>Kokku rahavood põhitegevusest</b>              | <b>-942</b>  | <b>2 632</b> |
|                                                   |              |              |
| <b>Kokku rahavood</b>                             | <b>-942</b>  | <b>2 632</b> |
|                                                   |              |              |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b> | <b>2 717</b> | <b>85</b>    |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>          | <b>-942</b>  | <b>2 632</b> |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>   | <b>1 775</b> | <b>2 717</b> |

## Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

|                    |          |                     | Kokku netovara |
|--------------------|----------|---------------------|----------------|
|                    | Reservid | Akumuleeritud tulem |                |
| <b>31.12.2010</b>  | 64       | 6 403               | 6 467          |
| Aruandeaasta tulem |          | 5 574               | 5 574          |
| <b>31.12.2011</b>  | 64       | 11 977              | 12 041         |
| Aruandeaasta tulem |          | 654                 | 654            |
| <b>31.12.2012</b>  | 64       | 12 631              | 12 695         |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

MTÜ Allikaveed raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise toimikonna poolt väljaantavad juhendid. Tulemiaruanne on koostatud RTJ-s 14 esitatud skeemi alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, kui ei ole teisiti märgitud. Aruanne on koostatud põhimõttest, et ettevõtte on jätkuvalt tegutsenud. Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

### Raha

Raha ja raha ekvivalendid. Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringud, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, s.h. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning rahaturufondi osakud

### Nõuded ja ettemaksed

Laenuid ja nõuded teiste osapoolte vastu, mida mittetulundusühing ei ole soetanud edasimüügiks kajastatakse edaspidi korrigeeritud soetusmaksumuses. Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil kajastavaid nõudeid hinnatakse alla, juhul kui on tõenäoline, et nende kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete osas on allahindlus kajastatud kontraaktiva kontol ning lootusetud nõuded on bilansist välja kantud. Igat nõuet konkreetse kliendi vastu hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Laenuid ja nõuete allahindlus kajastatakse tulemiaruanandes põhitegevuse kuluna ning investeerimistegevusega seotud laenuid ja nõuete allahindlus kajastatakse tulemiaruanandes finantskuluna.

Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded on kajastatud ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi tulemiaruanandes.

### Varud

Laenuid ja nõuded teiste osapoolte vastu, mida mittetulundusühing ei ole soetanud edasimüügiks kajastatakse edaspidi korrigeeritud soetusmaksumuses. Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil kajastatavaid nõudeid hinnatakse alla, juhul kui on tõenäoline, et nende kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete osas on allahindlus kajastatud kontraaktiva kontol ning lootusetud nõuded on bilansist välja kantud. Igat nõuet konkreetse kliendi vastu hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Laenuid ja nõuete allahindlus kajastatakse tulemiaruanandes põhitegevuse kuluna ning investeerimistegevusega seotud laenuid ja nõuete allahindlus kajastatakse tulemiaruanandes finantskuluna. Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded on kajastatud ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi tulemiaruanandes.

Intressitulu laenudelt ja nõuetelt kajastatakse tulemiaruanandes.

### Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstud või saadud tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustuse soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edaspidi kajastatakse finantskohustusi korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil kasutades efektiivset intressimäära. Intressikulu finantskohustustelt kajastatakse aruandeperioodi tulemiaruanandes. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on kas rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

### Seotud osapooled

MTÜ Allikaveed 2012. a. majandusaasta aruanne

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukorrale.

MTÜ Allikaveed juhatuse liikmeid;

b) punktis a kirjeldatud isikute lähisugulasi ning nendega seotud ettevõtteid;

Tehingute kohta seotud osapooltega vt.lisa 13.

### Tulud



Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste osutamisest kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Ühingu liikmetelt saadavaid tasusid ei kajastata tuluna enne, kui nende laekumine on praktiliselt kindel. Juhul, kui tasu laekumine on ebakindel, kajastatakse tasu tuluna laekumise hetkel või hiljem (juhul, kui tegemist on ettemaksega järgmiste perioodide eest).

#### Kulud

Varade sihtfinantseerimine

Varade sihtfinantseerimise kajastamisel rakendatakse brutomeetodit, s.t. sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, varade soetamise finantseerimiseks saadud summa kajastatakse kohustusena. Soetatud vara ja saadud sihtfinantseerimine amortiseeritakse kulusse ja tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul.

Tegevuskulude sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimisest saadud tulu kajastatakse tulemiaruanDES proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega. Tulu kajastamisel rakendatakse brutomeetodit, st. saadud toetusi ja kompenseeritavat kulu kajastatakse tulemiaruanDES eraldi ridadel. Sihtfinantseerimisega seotud tulud kajastatakse tulemiaruanDES real "Annetused ja toetused".

## Lisa 2 Raha

(eurodes)

|                   | 31.12.2012   | 31.12.2011   |
|-------------------|--------------|--------------|
| Sularaha kassas   | 0            | 4            |
| Arvelduskontod    | 1 775        | 2 713        |
| <b>Kokku raha</b> | <b>1 775</b> | <b>2 717</b> |

## Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

|                     |          |                         |                    |                          | Kokku   |
|---------------------|----------|-------------------------|--------------------|--------------------------|---------|
|                     | Ehitised | Muud masinad ja seadmed | Masinad ja seadmed | Muu materiaalne põhivara |         |
| <b>31.12.2010</b>   |          |                         |                    |                          |         |
| Soetusmaksumus      | 70 117   | 893                     | 893                | 698                      | 71 708  |
| Akumuleeritud kulum | -7 710   | -104                    | -104               | -67                      | -7 881  |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 62 407   | 789                     | 789                | 631                      | 63 827  |
|                     |          |                         |                    |                          |         |
| Ostud ja parendused | 28 909   |                         |                    | 9 976                    | 38 885  |
| Amortisatsioonikulu | -7 733   | -179                    | -179               | -1 029                   | -8 941  |
|                     |          |                         |                    |                          |         |
| <b>31.12.2011</b>   |          |                         |                    |                          |         |
| Soetusmaksumus      | 99 026   | 893                     | 893                | 10 674                   | 110 593 |
| Akumuleeritud kulum | -15 443  | -283                    | -283               | -1 096                   | -16 822 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 83 583   | 610                     | 610                | 9 578                    | 93 771  |
|                     |          |                         |                    |                          |         |
| Ostud ja parendused | 39 101   |                         |                    | 1 828                    | 40 929  |
| Amortisatsioonikulu | -12 598  | -178                    | -178               | -1 212                   | -13 988 |
|                     |          |                         |                    |                          |         |
| <b>31.12.2012</b>   |          |                         |                    |                          |         |
| Soetusmaksumus      | 138 127  | 893                     | 893                | 12 502                   | 151 522 |
| Akumuleeritud kulum | -28 041  | -461                    | -461               | -2 308                   | -30 810 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 110 086  | 432                     | 432                | 10 194                   | 120 712 |

## Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

|                          | 2012         | 2011       |
|--------------------------|--------------|------------|
| Palgakulu                | 1 633        | 743        |
| Sotsiaalmaksud           | 562          | 256        |
| <b>Kokku tööjõukulud</b> | <b>2 195</b> | <b>999</b> |

## Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

| Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga |            |            |
|-----------------------------------------|------------|------------|
|                                         | 31.12.2012 | 31.12.2011 |
| Füüsilisest isikust liikmete arv        | 7          | 10         |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.05.2013

**mittetulundusühing Allikaveed (registrikood: 80268064) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| TIINA GUUTMANN     | Juhatuse liige     | 20.06.2013           |
| AIRA HEIN          | Juhatuse liige     | 25.06.2013           |
| ANDRUS VARES       | Juhatuse liige     | 27.06.2013           |

## Tegevusalad

| Tegevusala                                  | EMTAK kood | Põhitegevusala |
|---------------------------------------------|------------|----------------|
| Mujal liigitamata organisatsioonide tegevus | 9499       | Jah            |

## Sidevahendid

| Liik            | Sisu                    |
|-----------------|-------------------------|
| Mobiiltelefon   | +372 56678291           |
| E-posti aadress | tiinaguutmann@gmail.com |