

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

nimi: Mittetulundusühing Optivus

registrikood: 80200635

küla: Virve küla

vald: Kuusalu vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 74814

telefon: +372 5098522

e-posti aadress: jaanvelstrom@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	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Varud	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Võlad tarnijatele	10
Lisa 8 Muud võlad	10
Lisa 9 Tulu ettevõtlusest	11
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Lisa 12 Finantstulud ja -kulud	11
Lisa 13 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

MTÜ Optivus on kantud mittetulundusühingute registrisse 20. mail 2004. aastal.

MTÜ Optivuse peamiseks eesmärgiks on koolitustegevuse organiseerimine ja läbiviimine.

2012. aastal oli põhiliseks tegevusalaks koolituste korraldamine. Peamine koostööpartner oli sihtasutus Omanäolise Kooli Arenduskeskus.

Osaleme haridusalastes koolitustes, mis toetavad uute õppesuundade rakendamist. Tegeleme individuaal- ja grupisupervisioonidega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	692	457
Nõuded ja ettemaksed	3	3
Varud	297	297
Kokku käibevara	992	757
Kokku varad	992	757
Kohustused ja netovara		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	840	1 013
Kokku lühiajalised kohustused	840	1 013
Kokku kohustused	840	1 013
Netovara		
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	-256	946
Aruandeaasta tulem	408	-1 202
Kokku netovara	152	-256
Kokku kohustused ja netovara	992	757

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Tulud		
Tulu ettevõtlusest	18 228	15 126
Kokku tulud	18 228	15 126
Kulud		
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	0	-883
Mitmesugused tegevuskulud	-3 679	-2 340
Tööjõukulud	-14 141	-12 883
Muud kulud	0	-224
Kokku kulud	-17 820	-16 330
Põhitegevuse tulem	408	-1 204
Finantstulud ja -kulud	0	2
Aruandeaasta tulem	408	-1 202

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	408	-1 204
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	0	1 010
Varude muutus	0	-201
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-173	-2 734
Laekunud intressid	0	2
Kokku rahavood põhitegevusest	235	-3 127
Kokku rahavood	235	-3 127
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	457	3 584
Raha ja raha ekvivalentide muutus	235	-3 127
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	692	457

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2010	946	946
Aruandeaasta tulem	-1 202	-1 202
31.12.2011	-256	-256
Aruandeaasta tulem	408	408
31.12.2012	152	152

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2012.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi heast raamatupidamistavast. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Majandustehingud kirjendatakse soetamismaksumuse printsiibi kohaselt, nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Raha

Raha ning raha ekvivalendid kajastatakse raha pangas arvelduskontol.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ja kohustusi on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses, mis lühiajaliste nõuete ja kohustuste puhul on võrdne nende nominaalväärtusega. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, viitvõlad) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Arvelduskontod	692	457
Kokku raha	692	457

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	3	3		
Ostjatelt laekumata arved	3	3		
Kokku nõuded ja ettemaksed	3	3		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	3	3		
Ostjatelt laekumata arved	3	3		
Kokku nõuded ja ettemaksed	3	3		

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	2	27
Sotsiaalmaks	52	95
Kohustuslik kogumispension	3	6
Töötuskindlustusmaksed	7	12
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	64	140

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Küttepuid	297	297
Kokku varud	297	297

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	61	61		
Maksuvõlad	64	64		
Muud võlad	715	715		
Muud viitvõlad	715	715		
Kokku võlad ja ettemaksed	840	840		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	64	64		
Maksuvõlad	140	140		
Muud võlad	809	809		
Muud viitvõlad	809	809		
Kokku võlad ja ettemaksed	1 013	1 013		

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Võlad tarnijatele	60	64
Kokku võlad tarnijatele	60	64

Lisa 8 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	715	715		
Kokku muud võlad	715	715		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	809	809		
Kokku muud võlad	809	809		

Lisa 9 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2012	2011
Kursuste, koolituste korraldamine	18 200	15 126
Transporditeenus (kursuste korraldamisega seotud)	28	0
Kokku tulu ettevõtlusest	18 228	15 126

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Energia	0	294
Soojusenergia	0	294
Lähetuskulud	0	182
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	32
Majutuskulud seotud koolituste korraldamistega	85	0
Konsultatsioon, õppematerjalid	513	0
Kontoritarbed, raamatud	21	0
Raamatupidamisteenus	664	431
Isikliku sõiduvahendi kasutamise komp.	2 284	1 367
Muud tegevuskulud	112	34
Kokku mitmesugused tegevuskulud	3 679	2 340

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	10 669	9 588
Sotsiaalmaksud	3 472	3 295
Kokku tööjõukulud	14 141	12 883
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 12 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	0	2
Muud intressitulud	0	2
Kokku finantstulud ja -kulud	0	2

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2012	31.12.2011
Füüsilisest isikust liikmete arv	1	1

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	715	809

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	10 669	0

Arvestatud tasude all kajastatakse bruto töötasu.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.05.2013

Mittetulundusühing Optivus (registrikood: 80200635) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAN VELSTRÖM	Juhatuse liige	08.05.2013
ENE VELSTRÖM	Juhatuse liige	09.05.2013

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5098522
E-posti aadress	jaanvelstrom@gmail.com