

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

nimi: MITTETULUNDUSÜHING Hellenurme Mõis

registrikood: 80112150

küla: Hellenurme küla

vald: Elva vald

maakond: Tartu maakond

postisihnumber: 67514

telefon: +372 7666788, +372 7666777

e-posti aadress: raamatupidamine@hooldekodu.ee

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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 6 Laenukohustised	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Liikmetelt saadud tasud	12
Lisa 9 Tulu ettevõtlusest	13
Lisa 10 Muud tulud	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Muud kulud	14
Lisa 14 Intressikulud	14
Lisa 15 Muud finantstulud ja -kulud	14
Lisa 16 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

MTÜ Hellenurme Mõis' al aruandeaastal müügitegevust ei toimunud.

Ettevõtte otsib aktiivselt uusi tegevusi.

Aruandeaastal töötajaid ei olnud ja töötasu ei makstud.

Peamised suhtarvud majandusaasta ja sellele eelnenud aasta kohta ning nende arvestamise meetoodika

Suhtarvu nimetus	2019	2018
Tulude kasv, €	-96121	-38442
Tulemi kasv / langus, €	40744	-63841
Puhasrentaablus, %	-342,43	-44,17
ROE (netovara tulukus), %	-1,85	-39,35
ROA (varade tulukus), %	-1,27	-24,79
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja,	389,28	609,04

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Tulude kasv = kokku tulud 2019- kokku tulud 2018
- Tulemi kasv / langus = aruandeaasta tulem 2019- aruandeaasta tulem 2018
- Puhasrentaablus (%) = aruandeaasta tulem / kokku tulud * 100
- ROE(%) = aruandeaasta tulem / netovara kokku * 100
- ROA(%) = aruandeaasta tulem / varad kokku * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustused

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 995	969	2
Nõuded ja ettemaksed	42 302	96 569	3
Kokku käibevarad	46 297	97 538	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	108 888	74 383	3
Materiaalsed põhivarad	0	400	5
Kokku põhivarad	108 888	74 783	
Kokku varad	155 185	172 321	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	11 039	10 670	6
Võlad ja ettemaksed	854	5 345	7
Kokku lühiajalised kohustised	11 893	16 015	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	20 252	31 297	6
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	16 481	16 481	
Kokku pikaajalised kohustised	36 733	47 778	
Kokku kohustised	48 626	63 793	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	108 528	151 241	
Aruandeaasta tulem	-1 969	-42 713	
Kokku netovara	106 559	108 528	
Kokku kohustised ja netovara	155 185	172 321	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	575	575	8
Tulu ettevõtlusest	0	92 643	9
Muud tulud	0	3 478	10
Kokku tulud	575	96 696	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-2 583	-21 504	11
Tööjõukulud	0	-72 295	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-400	-6 507	5
Muud kulud	-592	-37 309	13
Kokku kulud	-3 575	-137 615	
Põhitegevuse tulem	-3 000	-40 919	
Intressikulud	-1 262	-1 631	14
Muud finantstulud ja -kulud	2 293	-163	15
Aruandeaasta tulem	-1 969	-42 713	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	-3 000	-40 919	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	400	6 507	5
Muud korrigeerimised	0	34 901	5
Kokku korrigeerimised	400	41 408	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-420	17 396	
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-4 491	-15 003	
Makstud intressid	0	-163	15
Kokku rahavood põhitegevusest	-7 511	2 719	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenude tagasimaksed	20 182	0	
Laekunud intressid	2 293	0	15
Kokku rahavood investeerimistegevusest	22 475	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-10 676	-10 311	6
Makstud intressid	-1 262	-1 631	14
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-11 938	-11 942	
Kokku rahavood	3 026	-9 223	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	969	10 192	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 026	-9 223	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 995	969	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2017	151 241	151 241
Aruandeaasta tulem	-42 713	-42 713
31.12.2018	108 528	108 528
Aruandeaasta tulem	-1 969	-1 969
31.12.2019	106 559	106 559

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MTÜ Hellenurme Mõis 2018.a aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Raamatupidamise seaduse kohaselt on Eesti finantsaruandluse standard rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad raamatupidamise toimikonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raamatupidamise arvestuseks kasutatakse programmi PMen.

Raamatupidamise dokumendid säilitatakse kuude kaupa kaustades seitse aastat.

Raha

Raha ja raha lähenditena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

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 kajastatakse mitmesuguste tegevuskulude koosseisus. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Kõiki muid nõudeid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ning vara soetamisega seotud paigaldamise otsestest kuludest, alampiir 250 eurot.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis jääkmaksumuses.

Kulumi arvestatakse lineaarsel meetodil. Kulumi norm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 250

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud ning lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulud kajastatakse kui tulu laekumine on tõenäoline ja selle suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid vastavalt tulude ja kulude vastavuse printsiibile. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu (näiteks kulutused materiaalsele põhivarale). Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna kasumiaruandes nende tekkimise perioodil.

Seotud osapooled

Tehingud seotud isikutega on ostu-müügitehinguid ning antud laenud ja saadud laenud, mis on kajastatud vastavas lisas.

Tehinguteks seotud osapooltega loetakse tehinguid MTÜ tegev-ja kõrgema juhtkonnaga, nende lähisugulastega ja ettevõttega, milles nad omavad olulist osalust.

Rahavoogude aruanne

Põhitegevuse rahavoogude kajastamisel kasutatakse kaudset meetodit, mille puhul korrigeeritakse põhitegevuse rahavoogude leidmiseks põhitegevuse tulemit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, põhitegevusega seotud varade ning kohustuste saldode muutused ning inventeerimis-ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Sularaha kassas	0	177
Arvelduskontod	3 995	792
Kokku raha	3 995	969

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	689	689	
Ostjatelt laekumata arved	689	689	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	0	0	
Ettemaksed	20 564	3 427	17 137
Tulevaste perioodide kulud	20 564	3 427	17 137
Pikaajalised nõuded ja kohustused	53 818	20 182	33 636
Muud nõuded	76 119	18 004	58 115
Kokku nõuded ja ettemaksed	151 190	42 302	108 888

	31.12.2018	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	316	316	
Ostjatelt laekumata arved	1 469	1 469	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 153	-1 153	
Ettemaksed	23 992	3 427	20 565
Tulevaste perioodide kulud	23 992	3 427	20 565
Pikaajalised nõuded ja kohustused	74 000	20 182	53 818
Muud nõuded	72 644	72 644	
Kokku nõuded ja ettemaksed	170 952	96 569	74 383

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks		516
Sotsiaalmaks		1 330
Kohustuslik kogumispension		67
Töötuskindlustusmaksed		111
Intress		25
Ettemaksukonto jääk	0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		2 049

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2017				
Soetusmaksumus	134 514	2 089	5 686	142 289
Akumuleeritud kulum	-93 922	-1 753	-4 806	-100 481
Jääkmaksumus	40 592	336	880	41 808
Amortisatsioonikulu	-5 850	-177	-480	-6 507
Muud muutused	-34 742	-159		-34 901
31.12.2018				
Soetusmaksumus	0	698	2 400	3 098
Akumuleeritud kulum	0	-698	-2 000	-2 698
Jääkmaksumus	0	0	400	400
Amortisatsioonikulu			-400	-400
31.12.2019				
Soetusmaksumus		0	0	0
Akumuleeritud kulum		0	0	0
Jääkmaksumus		0	0	0

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen Swedbank	31 291	11 039	20 252		6 kuu Euribor +3,5%	EUR	2022
Pikaajalised laenud kokku	31 291	11 039	20 252				
Laenukohustised kokku	31 291	11 039	20 252				

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen Swedbank	41 967	10 670	31 297		6 kuu Euribor +3,5%	EUR	2022
Pikaajalised laenud kokku	41 967	10 670	31 297				
Laenukohustised kokku	41 967	10 670	31 297				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	854	854
Maksuvõlad		0
Kokku võlad ja ettemaksed	854	854

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 296	3 296
Maksuvõlad	2 049	2 049
Kokku võlad ja ettemaksed	5 345	5 345

Lisa 8 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2019	2018
Mittesihotstarbelised tasud		
Liikmemaksud	575	575
Kokku liikmetelt saadud tasud	575	575

Lisa 9 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2019	2018
Lasteaed	0	92 643
Kokku tulu ettevõtlusest	0	92 643

Lisa 10 Muud tulud

(eurodes)

	2019	2018
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	2 435
Muud tulud	0	1 043
Kokku muud tulud	0	3 478

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2019	2018
Energia	985	3 502
Elektrienergia	985	3 502
Lähetuskulud	0	21
Koolituskulud	0	488
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	1 153
Toitlustamine	0	5 090
Korrashoid, heakord	0	613
Jooksev remont	1 143	3 171
Õppevahendid ja mänguasjad	0	1 173
Transportkulud	0	48
Telefonikulud	36	166
Kontorikulud	22	144
Lasteaia projektid	0	1 186
Väheväärtuslik inventar	0	167
Turvateenus	397	403
Vesi, kanalisatsioon	0	2 567
Kindlustusmaksed	0	447
Isikliku transpordivahendi kasutamise kulud	0	1 055
Muud	0	110
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 583	21 504

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	0	58 615
Sotsiaalmaksud	0	15 390
Puhkusereserv	0	-1 710
Kokku tööjõukulud	0	72 295
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	5

Aruandeaastal töötajaid ei olnud.

Lisa 13 Muud kulud

(eurodes)

	2019	2018
Trahvid, viivised ja hüvitised	298	38
Kahjum põhivara mahakandmisest	0	34 901
Reklaan, info	0	20
Muud kulud	0	55
Muud ostetud teenused	294	2 037
Liikmemaksud	0	258
Kokku muud kulud	592	37 309

Lisa 14 Intressikulud

(eurodes)

	2019	2018
Intressikulu laenudelt	1 262	1 631
Kokku intressikulud	1 262	1 631

Lisa 15 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2019	2018
Panga teenustasud	0	-163
muud finantstulud	2 293	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	2 293	-163

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2019	31.12.2018
Füüsilisest isikust liikmete arv	2	2
Juriidilisest isikust liikmete arv	1	1

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	130 120	0	146 644	0

Laenud

2019	Antud laenude tagasimaksed	Saadud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Lõuna-Eesti Hooldekeskus AS	20 182	2 293	3%	EUR	08.2022

2018	Antud laenude tagasimaksed	Saadud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Lõuna-Eesti Hooldekeskus AS	12 809	2 435	3%	EUR	08.2022

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019	2018
	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 065	13 630

Aruandeaastal ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale tasu arvestatud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.07.2020

MITTETULUNDUSÜHING Hellenurme Mõis (registrikood: 80112150) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VAMBOLA SIPELGAS	Juhatuse liige	05.08.2020

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Lasteaedade tegevus	85102	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7666777
Telefon	+372 7666788
E-posti aadress	raamatupidamine@hooldekodu.ee