

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

nimi: Mittetulundusühing Rehabilitatsioonikeskus Terveline

registrikood: 80413733

tänavanimi: Viljandi mnt

maja number: 10

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11214

telefon: +372 5597 5135

e-posti aadress: info@terveline.ee

veebilehe aadress: terveline.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	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 6 Kasutusrent	10
Lisa 7 Laenukohustised	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Tulu ettevõtlusest	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Mittetulundusühing Rehabilitatsioonikeskus Terveline on tegutsenud alates veebruarist 2017, aruandeaasta lõpu seisuga oli mittetulundusühingul kolm füüsilisest isikust liiget.

Mittetulundusühing Rehabilitatsioonikeskus Terveline põhitegevus on suunatud erivajadustega inimeste iseseisvat toimetulekut toetavate teenuste osutamisele. 2019. aastal oli peamiseks koostööpartneriks Eesti Töötukassa, kellele osutati tööalase rehabilitatsiooni teenuseid. Klientidena olid esindatud peamiselt tööealised osalise töövõimega ning luu- ja lihaskonna ülekoormussündroomidega inimesed. Ettevõtte jätkas rehabilitatsiooniteenuse osutamise teenust nii individuaalse tegevuskava alusel kui ka programmipõhiselt. Novembris 2019 alustati uuele grupile teenuse osutamist osalise töövõimega inimestele töölesaamist toetava rehabilitatsiooniprogrammi raames.

Aruandeaastal töötas ettevõttes üks spetsialist osalise koormusega töölepingu alusel, kolm spetsialisti käsunduslepingute alusel ning osa teenuseid osteti sisse. 2019. aastal maksti töötasu 20 070 eurot. Ühingu juhatus tegutseb kahe liikmelisena, juhatuse liikmetele aruandeaastal tasu ei makstud. Ühingu juhatuse koosolekud toimusid kvartaalselt, viimase kvartali laiendatud koosolek toimus koostöös asutajaliikmetega. Aasta viimasel koosolekul analüüsiti jooksva aasta majandustegevuse tulemit, eesmärkide täitmist ning püstitati uued suunad 2020. aastaks. 2020. aastal jätkatakse tegevust samas tegevusvaldkonnas. Planeeritud on koostöö partnerasutustega isikukeskse erihoolekande teenusmudeli rakendamiseks kohalikes omavalitsustes. Lõppeesmärgiks on säilitada klientide arv, tagada teenuste kvaliteet ja jätkata programmipõhise rehabilitatsiooniteenuse osutamine. Spetsialistide teadmiste ja oskuste tagamiseks on kavas osaleda konverentsil European Congress of Physical and Rehabilitation Medicine (ESPRM 2020).

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	9 012	6 626	2
Nõuded ja ettemaksed	10 851	4 288	3
Varud	241	241	
Kokku käibevarad	20 104	11 155	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 392	1 616	5
Kokku põhivarad	1 392	1 616	
Kokku varad	21 496	12 771	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 915	4 287	7
Võlad ja ettemaksed	3 190	3 296	8
Kokku lühiajalised kohustised	5 105	7 583	
Kokku kohustised	5 105	7 583	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumulieeritud tulem	5 188	353	
Aruandeaasta tulem	11 203	4 835	
Kokku netovara	16 391	5 188	
Kokku kohustised ja netovara	21 496	12 771	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Tulud			
Tulu ettevõtlusest	80 870	48 791	9
Muud tulud	0	1 366	
Kokku tulud	80 870	50 157	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-42 271	-20 114	10
Tööjõukulud	-26 854	-23 911	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-542	-1 297	5
Kokku kulud	-69 667	-45 322	
Põhitegevuse tulem	11 203	4 835	
Aruandeaasta tulem	11 203	4 835	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	11 203	4 835	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	542	1 297	5
Kokku korrigeerimised	542	1 297	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-6 563	2 189	
Varude muutus	0	2	
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-106	-2 372	
Kokku rahavood põhitegevusest	5 076	5 951	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-318	-268	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-318	-268	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-2 372	-1 590	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 372	-1 590	
Kokku rahavood	2 386	4 093	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 626	2 533	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 386	4 093	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	9 012	6 626	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2017	353	353
Aruandeaasta tulem	4 835	4 835
31.12.2018	5 188	5 188
Aruandeaasta tulem	11 203	11 203
31.12.2019	16 391	16 391

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Mittetulundusühing Rehabilitatsioonikeskus Terveline 2019.aasta aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ja seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid, mittetulundusühingute ja sihtasutuste tegevuse kajastamist käsitleb Raamatupidamise Toimkonna juhend RTJ 14.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvara ja –kohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustise eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustisega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt tehingupäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ning rahalähendina kajastatakse raha pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- 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. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 365 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 350 eurot 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, määrares neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale. Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. 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 kulum.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 350

Rendid

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt 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. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates aruandekuupäevast või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast aruandekuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul aruandekuupäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast aruandekuupäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus aruandekuupäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

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 osutamise kaasaevad kulutused.

Intrissitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- asutajaliikmeid;
- tegevjuhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Pangakontod	9 012	6 517
Kassa	0	109
Kokku raha	9 012	6 626

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 891	7 891
Üürilepingu garantiitagatis	2 960	2 960
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 851	10 851
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 328	1 328
Üürilepingu garantiitagatis	2 960	2 960
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 288	4 288

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	365	350
Sotsiaalmaks	686	599
Kohustuslik kogumispension	42	36
Töötuskindlustusmaksed	50	44
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 143	1 029

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2017			
Soetusmaksumus	1 641	1 312	2 953
Akumuleeritud kulum	-135	-173	-308
Jääkmaksumus	1 506	1 139	2 645
Ostud ja parendused	0	268	268
Amortisatsioonikulu	-389	-432	-821
Muud muutused	0	-476	-476
31.12.2018			
Soetusmaksumus	1 641	665	2 306
Akumuleeritud kulum	-524	-166	-690
Jääkmaksumus	1 117	499	1 616
Ostud ja parendused	0	318	318
Amortisatsioonikulu	-358	-184	-542
31.12.2019			
Soetusmaksumus	1 641	983	2 624
Akumuleeritud kulum	-882	-350	-1 232
Jääkmaksumus	759	633	1 392

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2019	2018	Lisa nr
Kasutusrendikulu	22 495	10 015	10

Ühingul on äripinna kasutusrendi leping kehtivusega kuni 31.12.2021.

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen	1 200	1 200			Euro	30.06.2020	
Laenud seotud osapooltelt	715	715			Euro	30.06.2020	12
Lühiajalised laenud kokku	1 915	1 915					
Laenukohustised kokku	1 915	1 915					
	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen	2 500	2 500			Euro	31.12.2019	
Laenud seotud osapooltelt	1 787	1 787			Euro	31.12.2019	12
Lühiajalised laenud kokku	4 287	4 287					
Laenukohustised kokku	4 287	4 287					

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 981	1 981	
Maksuvõlad	1 143	1 143	4
Võlad seotud osapooltele	66	66	12
Kokku võlad ja ettemaksed	3 190	3 190	
	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 074	1 074	
Maksuvõlad	1 029	1 029	4
Võlad seotud osapooltele	1 193	1 193	12
Kokku võlad ja ettemaksed	3 296	3 296	

Lisa 9 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2019	2018
Töölase rehabilitatsiooni ja tervishoiu teenused	80 870	48 785
Muud tulud	0	6
Kokku tulu ettevõtlusest	80 870	48 791

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Üür ja rent	22 495	10 015	6
Energia	1 728	1 033	
Elektrienergia	1 728	1 033	
Mitmesugused bürookulud	1 435	1 429	
Lähetuskulud	1 707	4 503	
Koolituskulud	605	169	
Remondi- ja kommunaalkulud	6 609	1 268	
Teenuste osutamisega seotud kulud	7 245	1 483	
Muud	447	214	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	42 271	20 114	

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	20 070	17 871
Sotsiaalmaksud	6 784	6 040
Kokku tööjõukulud	26 854	23 911
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2019	31.12.2018
Füüsilisest isikust liikmete arv	3	3

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019	31.12.2018
	Kohustised	Kohustised
Asutajad ja liikmed	150	450
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	631	2 530

Laenud

2019	Saadud laenude tagasimaksed
Asutajad ja liikmed	
Asutajaliikmed	300
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	
Asutajaliikme valitseva mõju all olev ettevõtte	772

2018	Saadud laenude tagasimaksed
Asutajad ja liikmed	
Asutajaliikmed	600
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	
Asutajaliikme valitseva mõju all olev ettevõtte	490

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019	2018
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	480	474

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.08.2020

Mittetulundusühing Rehabilitatsioonikeskus Terveline (registrikood: 80413733) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PILLE-RIIKA LEPIK	Juhatuse liige	11.09.2020
TOOMAS TAPUPERE	Juhatuse liige	14.09.2020

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Vanurite ja puuetega inimeste sotsiaaltoetuste majutusest	8810	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55975135
E-posti aadress	info@terveline.ee
Veebilehe aadress	terveline.ee