

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

nimi: MTÜ Soonlepa Arenduskeskus

registrikood: 80397224

tänava/talu nimi, Kuu

maja ja korteri number:

küla: Soonlepa küla

vald: Hiiumaa vald

maakond: Hiiu maakond

postisihthnumber: 92302

telefon: +372 5017115

e-posti aadress: Soonlepakeskus@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	10
Lisa 3 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 4 Võlad tarnijatele	10
Lisa 5 Tulu ettevõtlusest	10
Lisa 6 Muud tulud	10
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

MTÜ Soonlepa Arenduskeskus on loodud 2016. aasta veebruaris.

Mittetulundusühingu põhitegevuseks on majutusteenuse pakkumine puhkemajas ning ürituste korraldamine.

2018. aasta suurim projekt oli koostöös Theatrumiga kes etendas augustis oma lavastust "Muna" karjamõisa hoones. Selle raames saadi toetust PRIA-lt 6028.49€

2018. aastal laekus põhitegevuse tulusid 15 392 eurot.

Ettevõttes palgalised töötajad 2018. aastal puudusid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Varad		
Käibevarad		
Raha	6 437	1 295
Kokku käibevarad	6 437	1 295
Kokku varad	6 437	1 295
Kohustised ja netovara		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	8 503	3 943
Kokku lühiajalised kohustised	8 503	3 943
Kokku kohustised	8 503	3 943
Netovara		
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	-2 648	-1 061
Aruandeaasta tulem	582	-1 587
Kokku netovara	-2 066	-2 648
Kokku kohustised ja netovara	6 437	1 295

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2018	2017
Tulud		
Tulu ettevõtlusest	15 392	3 190
Muud tulud	0	300
Kokku tulud	15 392	3 490
Kulud		
Mitmesugused tegevuskulud	-14 810	-5 077
Kokku kulud	-14 810	-5 077
Põhitegevuse tulem	582	-1 587
Aruandeaasta tulem	582	-1 587

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	582	-1 587
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	4 560	2 452
Kokku rahavood põhitegevusest	5 142	865
Kokku rahavood	5 142	865
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 295	430
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5 142	865
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 437	1 295

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Reservid	Akumuleeritud tulem	
31.12.2016	0	0	-1 061	-1 061
Korrigeeritud saldo 31.12.2016	0	0	-1 061	-1 061
Aruandeaasta tulem	0	0	-1 587	-1 587
31.12.2017	0	0	-2 648	-2 648
Aruandeaasta tulem			582	582
31.12.2018			-2 066	-2 066

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MTÜ Soonlepa Arenduskeskus 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Raamatupidamise Toimkonna juhendites ja riigi raamatupidamise üldeeskirjas.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt tasumata summad on ettevõtte põhitegevuse käigus tekkinud lühiajalised nõuded. Nõuded ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest. Nõuete arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäosusest. Nõuete laekumise tõenäolisust hinnatakse ligikaudsel meetodil, mille järgi hinnatakse nõuded, mille maksetähtaeg on ületanud: 90-180 päeva, alla 50 protsendi ulatuses; üle 180 päeva võrra, alla 100 protsendi ulatuses. Varem allahinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Lootusetud võlad on kantud bilansist välja.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest kuludest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude jäägid on kajastatud kaalutud keskmise soetushinna meetodil ning hinnatud lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetumaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda põhitegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 2000 eurot. Varasid, mille soetusmaksumus on madalam või kasulik tööiga on alla aasta, kantakse kasutusele võtmisel kuluks (väheväärtuslik vara).

Väheväärtusliku vara, mille soetusmaksumus on 300 eurot kuni 2000 eurot, üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalne põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum. Kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende komponentide kasulikule eale.

Põhivara parendusväljaminekuid, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Soetatud põhivara amortiseeritakse kulusse tema kasuliku eluea jooksul. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt.

Põhivara väärtuse languse korral (osaline või täielik demonteerimine, lammutamine, hävimine, kahjustamine, kadumine) viiakse läbi allahindlus. Varade allahindlus kajastatakse koos amortisatsiooniga.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2 000 eurot

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandamisega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik:

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandamisega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muid rendilepinguid kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Kapitalirendi tingimustel renditud varasid amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kapitalirendi maksed jagatakse kohustust vähendavateks põhiosa tagasimakseteks ning intressikuluks. Kasutusrendi maksed kajastatakse kuluna ühtlaselt rendiperioodi jooksul.

Ettevõtte kui rendileandja:

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muu põhivaraga. Väljarenditud vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varadele rakendatavatest amortiseerimise põhimõtetest. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendi perioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustised

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuste eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustuse soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edaspidi kajastatakse finantskohustusi korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil kasuta-des efektiivset intressimäära.

Intressikulu finantskohustustelt kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Annetused ja toetused

Sihtfinantseerimisena kajastatakse sihtotstarbeliselt antud ja teatud tingimustega seotud toetusi, mille korral sihtfinantseerimise andja kontrollib toetuse sihipärast kasutamist. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna või kuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et toetuse saaja vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine leiab aset.

Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist (tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega)

Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks kajastatakse põhivara soetamise perioodis tuluna, kui sihtfinantseerimise tingimustega ei kaasne sisuline tagasinõude või laekumata jäämise risk; kui eksisteerib sisuline tagasinõude või laekumata jäämise risk, kajastatakse sihtfinantseerimine tuluna vastava riski kadumisel.

Sihtfinantseerimise abil soetatud põhivara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, sihtfinantseerimise summa aga kajastatakse bilansis samal ajal tuluna.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata ning tehingust saadav tasu laekumine on tõenäoline. Teenuse osutamisest saadavad tulu ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused. Intressitulu kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kulude liigitamine toimub vastavalt tulemiarunde kirjetele.

Kulusid kajastatakse samas perioodis kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulud, mis tehakse põhitegevuse käigus, on kas perioodikulud või ettemakstud kulud.

Kulutused, mis on võrdsed aruandeperioodiga või pikemad, kuuluvad periodiseerimisele lähtudes olulise printsiibist.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Arvelduskontod	6 437	1 295
Kokku raha	6 437	1 295

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad aruandvatele isikutele	8 503	8 503
Kokku võlad ja ettemaksed	8 503	8 503
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	350	350
Võlad aruandvatele isikutele	3 593	3 593
Kokku võlad ja ettemaksed	3 943	3 943

Lisa 4 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tarnijatele tasumata arved	0	350
Kokku võlad tarnijatele	0	350

Lisa 5 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2018	2017
Majutusteenus	3 228	2 709
Tulud ürituste korraldamisest	12 164	481
Kokku tulu ettevõtlusest	15 392	3 190

Lisa 6 Muud tulud

(eurodes)

	2018	2017
Rendi- ja üüritulu	0	300
Kokku muud tulud	0	300

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Mitmesugused bürookulud	102	137
Väikevahendid, majapidamiskulud	1 418	346
Transpordikulud	974	699
Remondikulud	1 534	0
Ostetud teenused	150	356
Reklaam	0	28
Ürituste korraldamise kulud	6 753	2 521
Inventar	3 751	973
Muud	128	17
Kokku mitmesugused tegevuskulud	14 810	5 077

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2018	31.12.2017
Füüsilisest isikust liikmete arv	3	3

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.06.2019

MTÜ Soonlepa Arenduskeskus (registrikood: 80397224) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÕNIS KASEMÄGI	Juhatuse liige	12.06.2019

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Puhkemaja	55202	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5017115
E-posti aadress	Soonlepakeskus@gmail.com