

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

nimi: MTÜ Aa Mõisa Arendus

registrikood: 80379982

tänavatalu nimi, Aa hooldekodu

maja ja korteri number:

küla: Aa küla

vald: Lügánuse vald

maakond: Ida-Viru maakond

postisihnumber: 43311

telefon: +372 53420027, +372 5096711

e-posti aadress: janek@elkarin.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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 5 Bioloogilised varad	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Tulu ettevõtlusest	13
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 9 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

MTÜ Aa Mõisa Arendus asutati 21.01.2015. Ettevõtte loomise eesmärk oli Aa Mõisa keskkonnakaitsealuse mõisapargi territooriumi ja seal asuvate kultuurimälestiste hooldus ja säilitamine. 2015.a. võtsime ettevõttesse lambad, et hooldada mõisapargi juurde kuuluva territooriumi rohumaid looduslikul teel. Tuleviku visioon on hooldada Aa mõisa park, puhastada territooriumil asuvad tiigid ja asustada need kaladega, renoveerida vanad mõisahooned ja ehitada välja söögikoht ning konverentsisaalid ja muuta AA mõis atraktiivseks külastajatele. 2016.a. võtsime AA Hooldekodult üle puhveti, kus teostasime toidukauba müüki AA Hooldekodu klientidele ja ümbruskonna elanikele. Alustasime ka catreingi teenuse pakkumise väljaarendamist. Soovime muuta oma ettevõtlusega meie tegevuspiirkonda atraktiivsemaks ja turistidele huvitavamaks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 112	1 207	
Nõuded ja ettemaksed	2 160	6 573	2
Varud	1 720	1 325	
Bioloogilised varad	110	110	4
Kokku käibevarad	8 102	9 215	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	8 108	0	4
Bioloogilised varad	4 160	2 340	5
Kokku põhivarad	12 268	2 340	
Kokku varad	20 370	11 555	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	9 425	2 841	3,6
Kokku lühiajalised kohustised	9 425	2 841	
Kokku kohustised	9 425	2 841	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumulieeritud tulem	8 714	1 153	
Aruandeaasta tulem	2 231	7 561	
Kokku netovara	10 945	8 714	
Kokku kohustised ja netovara	20 370	11 555	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2018	2017
Tulud		
Tulu ettevõtlusest	42 265	32 592
Kokku tulud	42 265	32 592
Kulud		
Mitmesugused tegevuskulud	-40 034	-25 031
Kokku kulud	-40 034	-25 031
Põhitegevuse tulem	2 231	7 561
Aruandeaasta tulem	2 231	7 561

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	2 231	7 561
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-5 911	-6 193
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	6 585	-2 326
Kokku rahavood põhitegevusest	2 905	-958
Kokku rahavood	2 905	-958
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 207	2 165
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 905	-958
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 112	1 207

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2016	1 153	1 153
Aruandeaasta tulem	7 561	7 561
31.12.2017	8 714	8 714
Aruandeaasta tulem	2 231	2 231
31.12.2018	10 945	10 945

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MTÜ Aa Mõisa Arenduse 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke pankades.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringuid (antud laenud) kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseselt toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad), kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varusid hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Varude kulusse kandmisel kasutatakse FIFO-meetodit.

Bioloogilised varad

Bioloogilised varad võetakse arvele ostuhinnas ja kord aastas aasta lõpu seisuga hinnatakse kas üles või alla vastavalt kehtivale turuväärtusele. Bioloogiliste varade paljunemisel võetakse varad arvele turuhinnas ja kord aastas aasta lõpu seisuga viiakse bioloogiliste varade väärtus vastavusse turuväärtusega. Bioloogilise vara hukkamise kohta koostatakse akt, vara kantakse maha ja hävitatakse vastavalt

keskkonna nõuetele.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 6400 eurot. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.]

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Maad ei amortiseerita.

Bioloogiline põhivara võetakse arvele ostuhinnas ja kord aastas aasta lõpu seisuga vara inventeeritakse ja hinnatakse ümber turuväärtusesse, kas siis üles või alla. Ümberhindluse kohta koostatakse akt. Vahe vara üles hindamisest kajastatakse tuluna ja allahindamisest kuluna. Bioloogilist põhivara ei amortiseerita.

Immateriaalset varaobjekti kajastatakse bilansis ainult juhul, kui objekt on ettevõtte poolt kontrollitav ja on tõenäoline, et ettevõtte saab objekti kasutamisest tulevikus majanduslikku kasu ja kui objekti soetusmaksumus on usaldusväärselt hinnatav. Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest. Amortiseeritava immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrares neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Rendid

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) 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. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Annetused ja toetused

Annetusi ja toetusi kajastatakse raamatupidamisarvestuses ettevõtte tuluna. Annetuteks ja toetusteks loetakse teistelt ettevõtetest ja riigieelarvest eraldatud vahendeid, mis on annetatud konkreetse projekti teostamiseks. Samuti kajastatakse raamatupidamises konkreetse projekti kulusid eraldi kontodel.

Ettevõtte võib ka oma vahenditest jagada annetusi või toetusi, mida kajastatakse ettevõtte kuluna.

Tulud

Tulude ja kulude aruande koostamisel on lähtutud RTJ 14 lisas toodud skeemist. Tulud koosnevad annetustest, toetustest (ka sihtotstarbelised), liikmemaksudest, hooldustasudest ja ettevõtlusest. Mittetulundusühingu klientide poolt makstavad hooldustasud kajastatakse tuluna

nendel perioodidel, mil leiavad aset kulutused, mille kompenseerimiseks tasud on mõeldud. Muudes tuludes kajastatakse ebaregulaarselt tekkivaid tulusid (põhivara müük, trahvid ja viivised).

Kulud

Kulusid kajastatakse kululiikide kaupa. Kulud võetakse arvele kuludokumendi alusel ja tekkepõhiselt. Kulud jagunevad põhitegevuskuludeks ja mitmesugusteks tegevuskuludeks. Majandusaasta aruandes kasutatakse tulemiaruaande skeemi 1

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi.

Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende ja erisoodustusi maksumääraga 20/80.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on TMS seaduse § 8 nimetatud isikud. Seotud isikute vaheliste tehingute hindamine toimub Rahandusministri määrus nr. 53 10.11. 2006. a alusel.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 160	2 160
Ostjatelt laekumata arved	2 160	2 160
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 160	2 160
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 573	6 573
Ostjatelt laekumata arved	6 573	6 573
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 573	6 573

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	0	623
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		623

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2018			
Soetusmaksumus	8 700	8 700	8 700
Akumuleeritud kulum	-592	-592	-592
Jääkmaksumus	8 108	8 108	8 108

Lisa 5 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Käibevarad		Kokku
	Loomsed varad	
31.12.2016	110	110
31.12.2017	110	110
31.12.2018	110	110

Soetusmaksumuse meetod

Põhivarad		Kokku
	Loomsed varad	
31.12.2016		
Soetusmaksumus	2 340	2 340
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	2 340	2 340
31.12.2017		
Soetusmaksumus	2 340	2 340
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	2 340	2 340
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	1 820	1 820
31.12.2018		
Soetusmaksumus	4 160	4 160
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	4 160	4 160

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 820	1 820
Muud võlad	7 605	7 605
Kokku võlad ja ettemaksed	9 425	9 425
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 163	2 163
Maksuvõlad	623	623
Muud võlad	55	55
Kokku võlad ja ettemaksed	2 841	2 841

Lisa 7 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2018	2017
Tulud teenuse osutamisest		
Tulud bioloogilise vara tekkest	1 820	0
Müügitulud	40 445	32 592
Kokku tulu ettevõtlusest	42 265	32 592

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Loomapidamise püsikulud	339	170
Kauba osukulud	39 695	24 861
Kokku mitmesugused tegevuskulud	40 034	25 031

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2018	31.12.2017
Füüsilisest isikust liikmete arv	3	3
Juriidilisest isikust liikmete arv	1	1

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 115	55	1 299	55

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	2 381	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2019

MTÜ Aa Mõisa Arendus (registrikood: 80379982) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANEK LAINJÄRV	Juhatuse liige	27.06.2019

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Lamba- ja kitsekasvatus	01451	Jah
Jaemüük spetsialiseerimata kauplustes, kus on ülekaalus toidukaubad, joogid ja tubakatooted	47111	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5096711
Mobiiltelefon	+372 53420027
E-posti aadress	janek@elkarin.ee