

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

nimi: Mittetulundusühing Rehabilitatsioonikeskus Terveline

registrikood: 80413733

tänav nimi: Viljandi mnt

maja number: 10

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11214

telefon: +372 55975135

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

Tegevusaruanne

Mittetulundusühing Rehabilitatsioonikeskus Terveline on asutatud veebruaris 2017 kolme füüsilisest isikust asutajaliikme poolt. 2018. aasta lõpul oli mittetulundusühingu liikmete arv kolm füüsilisest isikust liiget.

Mittetulundusühing Rehabilitatsioonikeskus Terveline põhitegevus on suunatud erivajadustega inimeste iseseisvat toimetulekut toetavate teenuste osutamisele. 2018. aastal olid peamiseks koostööpartneriks Eesti Töötukassa, kellele osutati tööalase rehabilitatsiooni teenuseid. Klientidena olid esindatud peamiselt tööealised osalise töövõimega ning luu-ja lihaskonna ülekoormussündroomidega inimesed. Alustati programmipõhise rehabilitatsiooniteenuse osutamisest. Juunis 2018 alustati teenuse osutamist tööalase rehabilitatsiooni programmi raames hariduslike erivajadustega kutseõppeasutuse lõpetanud klientidele ja novembris 2018 teenuse osutamist töölesaamist toetava rehabilitatsiooniprogrammi raames osalise töövõimega inimestele.

Aruandeaastal töötas ettevõttes üks spetsialist osalise koormusega töölepingu alusel ja kuus spetsialisti käsunduslepingute alusel, kokku maksti 2018. aastal töötasu 17 871 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 majandustegevuse tulemit, eesmärkide täitmist ning püstitati uued suunad 2019. aastaks.

2019. aastal jätkatakse tegevust samas tegevusvaldkonnas. Uute eesmärkidenä võib nimetada võimalusel uute koostööpartnerite lisandumist, abivahendialase tegevuse tõhustamist ja koolitustegevuse planeerimist. Lõppeesmärgiks on suurendada klientide arvu, tagada teenuste kvaliteet ja jätkata programmipõhise rehabilitatsiooniteenuse osutamisega. Osutatavate teenuste mitmekülgsemaks muutmiseks on plaanis kaasata meeskonda uusi spetsialiste, samuti olemasolevate spetsialistide teadmiste ja oskuste tagamiseks osaleda rahvusvahelise tasemega täiendkoolitustel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	6 626	2 533	2
Nõuded ja ettemaksed	4 288	6 477	3
Varud	241	244	
Kokku käibevarad	11 155	9 254	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 616	2 645	5
Kokku põhivarad	1 616	2 645	
Kokku varad	12 771	11 899	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	4 287	5 877	7
Võlad ja ettemaksed	3 296	5 669	8
Kokku lühiajalised kohustised	7 583	11 546	
Kokku kohustised	7 583	11 546	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	353	0	
Aruandeaasta tulem	4 835	353	
Kokku netovara	5 188	353	
Kokku kohustised ja netovara	12 771	11 899	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2018	22.02.2017 - 31.12.2017	Lisa nr
Tulud			
Tulu ettevõtlusest	48 791	19 856	9
Muud tulud	1 366	0	
Kokku tulud	50 157	19 856	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-20 114	-12 570	10
Tööjõukulud	-23 911	-6 625	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 297	-308	5
Kokku kulud	-45 322	-19 503	
Põhitegevuse tulem	4 835	353	
Aruandeaasta tulem	4 835	353	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	22.02.2017 - 31.12.2017	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	4 835	353	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 297	308	5
Kokku korrigeerimised	1 297	308	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 189	-6 477	
Varude muutus	2	-244	
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-2 372	5 669	
Kokku rahavood põhitegevusest	5 951	-391	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-268	-2 953	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-268	-2 953	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	5 877	
Saadud laenude tagasimaksed	-1 590	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 590	5 877	
Kokku rahavood	4 093	2 533	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 533	0	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 093	2 533	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 626	2 533	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
Aruandeaasta tulem	353	353
31.12.2017	353	353
Aruandeaasta tulem	4 835	4 835
31.12.2018	5 188	5 188

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Mittetulundusühing Rehabilitatsioonikeskus Terveline 2018.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 kasulikkust 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 kulumi.

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 kulusi. 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 kulusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulud 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)

	31.12.2018	31.12.2017
Pangakontod	6 517	2 533
Kassa	109	0
Kokku raha	6 626	2 533

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 328	1 328	
Üürilepingu garantiitagatis	2 960	2 960	
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 288	4 288	
	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	4 376	4 376	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	101	101	4
Ettemaksed	700	700	
Tulevaste perioodide kulud	700	700	
Üürilepingu garantiitagatis	1 300	1 300	
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 477	6 477	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	0	347
Üksikisiku tulumaks	350	0	235
Sotsiaalmaks	599	0	402
Kohustuslik kogumispension	36	0	23
Töötuskindlustusmaksed	44	0	29
Ettemaksukonto jääk		101	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 029	101	1 036

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
Ostud ja parendused	1 641	1 641	1 312	2 953
Amortisatsioonikulu	-135	-135	-173	-308
31.12.2017				
Soetusmaksumus	1 641	1 641	1 312	2 953
Akumuleeritud kulum	-135	-135	-173	-308
Jääkmaksumus	1 506	1 506	1 139	2 645
Ostud ja parendused	0	0	268	268
Amortisatsioonikulu	-389	-389	-432	-821
Muud muutused	0	0	-476	-476
31.12.2018				
Soetusmaksumus	1 641	1 641	665	2 306
Akumuleeritud kulum	-524	-524	-166	-690
Jääkmaksumus	1 117	1 117	499	1 616

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2018	22.02.2017 - 31.12.2017
Kasutusrendikulu	10 015	6 617

Ühingul on äripinna kasutusrendi leping kehtivusega kuni 31.12.2021.

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	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					

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen	3 000	3 000			Euro	31.12.2018	
Laenud seotud osapooltelt	2 877	2 877			Euro	31.12.2018	12
Lühiajalised laenud kokku	5 877	5 877					
Laenukohustised kokku	5 877	5 877					

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 074	1 074	
Maksuvõlad	1 029	1 029	
Võlad seotud osapooltele	1 193	1 193	12
Kokku võlad ja ettemaksed	3 296	3 296	

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 874	1 874	
Maksuvõlad	1 036	1 036	
Võlad seotud osapooltele	2 759	2 759	12
Kokku võlad ja ettemaksed	5 669	5 669	

Lisa 9 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2018	22.02.2017 - 31.12.2017
Töölase rehabilitatsiooni ja tervishoiu teenused	48 785	19 840
Muud tulud	6	16
Kokku tulu ettevõtlusest	48 791	19 856

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	22.02.2017 - 31.12.2017
Üür ja rent	10 015	7 007
Energia	1 033	576
Elektrienergia	1 033	576
Mitmesugused bürookulud	1 429	676
Lähetuskulud	4 503	120
Koolituskulud	169	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	20
Remondi- ja kommunaalkulud	1 268	2 478
Teenuste osutamise seotud kulud	1 483	1 671
Muud	214	22
Kokku mitmesugused tegevuskulud	20 114	12 570

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	22.02.2017 - 31.12.2017
Palgakulu	17 871	4 952
Sotsiaalmaksud	6 040	1 673
Kokku tööjõukulud	23 911	6 625
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018	31.12.2017
	Kohustised	Kohustised
Asutajad ja liikmed	450	1 299
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 530	4 337

2018	Ostud	Antud laenude tagasimaksed
Asutajad ja liikmed	31	600
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	209	500
22.02.2017 - 31.12.2017	Ostud	Saadud laenud
Asutajad ja liikmed	485	1 050
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 509	1 827

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2019

Mittetulundusühing Rehabilitatsioonikeskus Terveline (registrikood: 80413733) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PILLE-RIIKA LEPIK	Juhatuse liige	26.06.2019
TOOMAS TAPUPERE	Juhatuse liige	27.06.2019

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Vanurite ja puuetega inimeste sotsiaaltoetuste maksete	88101	Jah

Sidevahendid

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