

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

nimi: MTÜ Aa Mõisa Arendus

registrikood: 80379982

tänava/talu 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. 2020. aastal tegelesime mõisapargi korrastamisega, puhastatud said tiigid. 2016.a. võtsime AA Hooldekodult üle puhveti, kus teostame toidukauba, tubakatoodete ja maiustuste müüki AA Hooldekodu klientidele ja ümbruskonna elanikele. Soovime muuta oma ettevõtlusega meie tegevuspiirkonda atraktiivsemaks ja turistidele huvitavamaks. 2022 aastal jätkasime mõisapargi korrashoiu töödega.

.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 878	6 734	
Nõuded ja ettemaksed	945	828	2
Varud	3 001	548	
Bioloogilised varad	110	110	4
Kokku käibevarad	8 934	8 220	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	6 076	6 852	4
Bioloogilised varad	720	720	5
Kokku põhivarad	6 796	7 572	
Kokku varad	15 730	15 792	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	12 537	10 078	
Kokku lühiajalised kohustised	12 537	10 078	
Kokku kohustised	12 537	10 078	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumulieeritud tulem	5 714	5 482	
Aruandeaasta tulem	-2 521	232	
Kokku netovara	3 193	5 714	
Kokku kohustised ja netovara	15 730	15 792	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Tulud			
Tulu ettevõtlusest	40 706	42 115	7
Kokku tulud	40 706	42 115	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-39 064	-38 662	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 163	-3 221	
Kokku kulud	-43 227	-41 883	
Põhitegevuse tulem	-2 521	232	
Aruandeaasta tulem	-2 521	232	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	-2 521	232
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3 123	462
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-2 458	-941
Kokku rahavood põhitegevusest	-1 856	-247
Kokku rahavood	-1 856	-247
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 734	6 981
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 856	-247
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 878	6 734

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2020	5 482	5 482
Aruandeaasta tulem	232	232
31.12.2021	5 714	5 714
Aruandeaasta tulem	-2 521	-2 521
31.12.2022	3 193	3 193

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MTÜ Aa Mõisa Arenduse 2022. 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 hukkumise 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)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	913	913
Ostjatelt laekumata arved	913	913
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	32	32
Kokku nõuded ja ettemaksed	945	945
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	764	764
Ettemaksed	64	64
Tulevaste perioodide kulud	64	64
Kokku nõuded ja ettemaksed	828	828

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	
	Ettemaks	Ettemaks	Maksuvõlg
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	32		97
Ettemaksukonto jääk		764	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	32	764	97

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2020					
Soetusmaksumus	8 700	4 000	12 700		12 700
Akumuleeritud kulum	-4 142	-1 750	-5 892		-5 892
Jääkmaksumus	4 558	2 250	6 808		6 808
Ostud ja parendused		2 764	2 764	500	3 264
Amortisatsioonikulu	-1 775	-1 414	-3 189	-31	-3 220
31.12.2021					
Soetusmaksumus	8 700	6 764	15 464	500	15 964
Akumuleeritud kulum	-5 917	-3 164	-9 081	-31	-9 112
Jääkmaksumus	2 783	3 600	6 383	469	6 852
Ostud ja parendused		3 387	3 387		3 387
Amortisatsioonikulu	-1 775	-2 313	-4 088	-75	-4 163
31.12.2022					
Soetusmaksumus	8 700	10 151	18 851	500	19 351
Akumuleeritud kulum	-7 692	-5 477	-13 169	-106	-13 275
Jääkmaksumus	1 008	4 674	5 682	394	6 076

Lisa 5 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Käibevarad		Kokku
	Loomsed varad	
31.12.2020	110	110
31.12.2021	110	110
31.12.2022	110	110

Soetusmaksumuse meetod

Põhivarad		Kokku
	Loomsed varad	
31.12.2020		
Soetusmaksumus	4 160	4 160
Akumuleeritud kulum	-3 440	-3 440
Jääkmaksumus	720	720
31.12.2021		
Soetusmaksumus	720	720
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	720	720
31.12.2022		
Soetusmaksumus	720	720
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	720	720

Müüdnud bioloogilised varad põhivarade müügihindades		
	2022	2021
Loomsed varad	720	720
Kokku	720	720

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 413	2 413
Muud võlad	10 124	10 124
Kokku võlad ja ettemaksed	12 537	12 537
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 307	2 307
Maksuvõlad	97	97
Muud võlad	7 399	7 399
Saadud ettemaksed	275	275
Kokku võlad ja ettemaksed	10 078	10 078

Lisa 7 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2022	2021
Tulud teenuse osutamisest		
Tulud bioloogilise vara tekkest	0	0
Müügitulud	40 706	42 115
Kokku tulu ettevõtlusest	40 706	42 115

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Loomapidamise püsikulud	304	1 199
Kauba osukulud	38 760	37 463
Kokku mitmesugused tegevuskulud	39 064	38 662

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2022	31.12.2021
Füüsilisest isikust liikmete arv	3	3
Juriidilisest isikust liikmete arv	1	1

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.06.2023

MTÜ Aa Mõisa Arendus (registrikood: 80379982) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANEK LAINJÄRV	Juhatuse liige	22.06.2023

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Lamba- ja kitsekasvatus	0145	Jah
Jaemüük spetsialiseerimata kauplustes, kus on ülekaalus toidukaubad, joogid ja tubakatooted	4711	Ei
Jaemüük muudes spetsialiseerimata kauplustes	47191	Ei
Jookide jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47251	Ei
Tubakatoodete jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47261	Ei

Sidevahendid

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