

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2024

aruandeaasta lõpp: 31.12.2024

nimi: Mittetulundusühing Rehabilitatsioonikeskus Terveline

registrikood: 80413733

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Nõmme linnaosa,
Viljandi mnt 10

postisihthnumber: 11214

telefon: +372 55975135

e-posti aadress: info@terveline.ee

veebilehe aadress: terveline.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Tulemiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Kasutusrent	8
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Tulu ettevõtlusest	9
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	9
Lisa 9 Tööjõukulud	9
Lisa 10 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

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. 2024. aastal oli peamiseks koostööpartneriks Eesti Töötukassa, kellele osutati tööalase rehabilitatsiooni teenuseid. Klientidena olid esindatud peamiselt tööealised osalise töövõimega ning luu- ja lihaskonna ülekoormussündroomidega inimesed.

Aruandeaastal tagati jätkuvalt teenuste osutamise hea kvaliteet. Alustati koostööd Eesti Kaitseväega rehabilitatsiooniteenuste osutamiseks.

Aruandeaastal töötas ettevõttes kaks spetsialisti täiskoormusega töölepingu alusel, neli spetsialisti käsunduslepingute alusel ning osa teenuseid osteti sisse. 2024. aastal maksti töötasu 39 748 eurot. Ühingu juhatuse tegutseb kaheliikmelisena, juhatuse liikmetele aruandeaastal tasu ei makstud. Ühingu juhatuse koosolekud toimusid kvartaalselt, viimase kvartali laiendatud koosolek toimus koostöös asutajaliikmetega. Aasta viimasel koosolekul analüüsiti 2024. aasta majandustegevuse tulemit, eesmärkide täitmist ning püstitati uued suunad 2025. aastaks.

2025. aastal jätkatakse tegevust samas tegevusvaldkonnas. Planeeritud on jätkata koostööd Eesti Töötukassa ja Eesti Kaitseväega. Eesmärgiks on jätkata rehabilitatsiooniteenuse osutamisega ning hakata osutama nõustamisteenuseid. Jätkatakse koostööd Kopli Ametikooliga HEV õpilaste nõustamisel ja informeerimisel tugiteenuste osas. Tõhustatakse koostööd erinevate tööandjate ja praktikaettevõtetega tagamaks klientide suurem rakendumine tööturul. Lõppeesmärgiks on säilitada klientide arv ning tagada teenuste kõrge kvaliteet.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	19 118	16 975	2
Nõuded ja ettemaksed	10 663	7 182	3
Kokku käibevarad	29 781	24 157	
Kokku varad	29 781	24 157	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	6 180	3 932	6
Kokku lühiajalised kohustised	6 180	3 932	
Kokku kohustised	6 180	3 932	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	20 225	13 711	
Aruandeaasta tulem	3 376	6 514	
Kokku netovara	23 601	20 225	
Kokku kohustised ja netovara	29 781	24 157	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Tulud			
Tulu ettevõtlusest	124 026	104 190	6
Kokku tulud	124 026	104 190	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-67 468	-62 837	8
Tööjõukulud	-53 183	-34 839	9
Kokku kulud	-120 651	-97 676	
Põhitegevuse tulem	3 375	6 514	
Intressitulud	1	0	
Aruandeaasta tulem	3 376	6 514	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Mittetulundusühing Rehabilitatsioonikeskus Terveline 2024.aasta aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seaduses ja seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud 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 raha ekvivalentidena 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. Investeerimis- 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, määrates 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 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 osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulud kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäära.

Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Pangakontod	17 637	15 766
Kassa	1 481	1 209
Kokku raha	19 118	16 975

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2024	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	7 047	7 047	
Üürilepingu garantiitagatis	3 616	3 616	
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 663	10 663	
	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	3 276	3 276	
Nõuded seotud osapoolte vastu	290	290	10
Üürilepingu garantiitagatis	3 616	3 616	
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 182	7 182	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	1 111	728
Sotsiaalmaks	1 872	1 237
Kohustuslik kogumispension	33	63
Töötuskindlustusmaksed	133	80
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 149	2 108

Lisa 5 Kasutusrent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2024	2023
Kasutusrendikulu	35 423	29 450

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2024	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 031	3 031	
Maksuvõlad	3 149	3 149	4
Kokku võlad ja ettemaksed	6 180	6 180	
	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 824	1 824	
Maksuvõlad	2 108	2 108	4
Kokku võlad ja ettemaksed	3 932	3 932	

Lisa 7 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2024	2023
Töölase rehabilitatsiooni ja tervishoiu teenused	123 918	104 190
Muu tulu	108	0
Kokku tulu ettevõtlusest	124 026	104 190

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Üür ja rent	35 423	29 450	5
Mitmesugused bürookulud	4 038	2 955	
Lähetuskulud	1 628	0	
Koolituskulud	3 237	734	
Kommunaalkulud	11 241	12 658	
Teenuste osutamisega seotud kulud	11 901	16 544	
Muud	0	496	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	67 468	62 837	

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2024	2023
Palgakulu	39 748	26 039
Sotsiaalmaksud	13 435	8 801
Kokku tööjõukulud	53 183	34 840
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga			
	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Füüsilisest isikust liikmete arv	3	3	

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	290	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	290	
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 659	46	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 659	46	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	3 000	3 000	0	0	
Kokku laenukohustised	0	3 000	3 000	0	0	

OSTETUD	2024		2023	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	286	2 357	239	225
Kokku ostetud	286	2 357	239	225

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2024	2023
Arvestatud tasu	22 548	17 583

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2025

Mittetulundusühing Rehabilitatsioonikeskus Terveline (registrikood: 80413733) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on digitaalselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PILLE-RIIKA LEPIK	Juhatuse liige	25.06.2025
PIRET VAHULA	Juhatuse liige	27.06.2025

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Põhitegevusala
Taastusravi	86951	EMTAK 2025	Jah