

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OÜ VASTSELIINA HOOLDEKODU

registrikood: 10171501

küla: Külaoru küla

vald: Vastseliina vald

maakond: Võru maakond

postisihtnumber: 65223

telefon: +372 7451340

e-posti aadress: vastseliina.hk@mail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Kapitalirent	12
Lisa 8 Laenukohustused	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Võlad tarnijatele	13
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad	14
Lisa 13 Osakapital	14
Lisa 14 Müügitulu	14
Lisa 15 Muud äritulud	14
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 18 Tööjõukulud	15
Lisa 19 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	17
Vandeauditori aruanne	18

Tegevusaruanne

OÜ Vastseliina Hooldekodu omanik on 100% Vastseliina vald. Osakapitali suurus on 2556 €. Ettevõtet juhib üheliikmeline juhatus.

OÜ Vastseliina Hooldekodu tegeleb vanuritele ja puuetega inimestele hooldusteenuse osutamisega Vastseliina vallas.

	2014	2013
Voodikohtade arv	27	20 (3 lisa)
Sõlmitud uusi lepinguid	12	11
Lahkunud teenusetaibijad	10	12
Teenusetaibijate arv perioodi lõpul	25	23
Hooldusteenuse ühe ööpäeva hind:		
liikumisvõimelised	16,45	16,45
liikumisvõimelised koos mähkmete kasutusega	17,45	17,45
liikumisvõimetud koos mähkmete kasutusega	18,10	18,10
kodus, haiglas jm viibijad	9,00	9,00

2014. aastal osutas hooldekodu teenust 01.01.2013 kehtestatud hindade alusel. Ka 2015. aastal esialgselt ei plaanita hinnatõusu, vaid majandusaasta lõpul valmis saaliruumi arvelt tuba nelja voodikohaga. Teenuse mahu laienemisel loodi ka teine hooldeõe abi ametikoht.

Palgakulud 2014 a olid 56617 €, sh juhatuse liikme tasud 11153 €. 2013 a palgakulud 51933 €, sh juhatuse liikme tasud 10086 €. Töötajate keskmine arv 2014 oli 9 töötajat, 2013 - 9 töötajat.

Peamised finantssuhtarvud majandusaasta ning sellele eelnenud majandusaasta kohta ning nende arvutamise metoodika

Lähteandmed	2014	2013
Müügitulu	146321	140911
Puhaskasum	2019	3253
Käibevara	43439	37308
Koguvärad	49639	46242
Lühiajalised kohustused	12757	11379
Kohustused	12757	11379

Finantssuhtarv	2014	2013
Puhaskasumi tulusus	1,38	2,31
Maksevõime üldine tase	3,41	3,28
Võlakordaja	25,70	24,61

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Puhaskasumi tulusus = puhaskasum : müügitulu *100
- Maksevõime üldine tase = käibevara : lühiajalised kohustused
- Võlakordaja = kohustused : koguvärad *100

OÜ Vastseliina Hooldekodu tegutseb EELK Vastseliina Katariina Koguduse hoones. EELK Vastseliina Katariina Koguduse ja Vastseliina valla vahel on sõlmitud rendileping, mis lõpeb 2017 aastal. Majandusaastal on kaalutud mitmeid variante tuleviku osas. Suure tõenäosusega ei ole

võimalik ega otstarbekas jätkata teenuse osutamist selles majas. On tellitud tasuvusanalüüs firmalt BDA Consulting OÜ ja esialgse suunitlusega praeguse Vastseliina Internaatkooli hoone baasil.

Sellela seoses jätkuvalt suuri investeeringuid pole tehtud ega planeerita edaspidiseks, küll aga vahetasime osaliselt tavalisi voodeid välja funktsionaalvoodite vastu, vanu kappe uute voodikappide vastu.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	31 640	29 232	2
Nõuded ja ettemaksed	11 799	8 076	3
Kokku käibevara	43 439	37 308	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	6 200	8 934	6
Kokku põhivara	6 200	8 934	
Kokku varad	49 639	46 242	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	183	8
Võlad ja ettemaksed	12 757	11 196	9
Kokku lühiajalised kohustused	12 757	11 379	
Kokku kohustused	12 757	11 379	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	13
Kohustuslik reservkapital	281	281	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	32 026	28 773	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 019	3 253	
Kokku omakapital	36 882	34 863	
Kokku kohustused ja omakapital	49 639	46 242	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	146 321	140 911	14
Muud äritulud	3 307	137	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-51 164	-48 609	16
Mitmesugused tegevuskulud	-19 230	-17 959	17
Tööjõukulud	-74 484	-68 418	18
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 734	-2 734	
Kokku ärikasum (-kahjum)	2 016	3 328	
Intressikulud	-1	-79	
Muud finantstulud ja -kulud	4	4	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 019	3 253	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 019	3 253	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 016	3 328	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 734	2 734	
Kokku korrigeerimised	2 734	2 734	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 723	831	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 561	-1 358	
Kokku rahavood äritegevusest	2 588	5 535	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud intressid	4	4	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	4	4	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-183	-2 124	
Makstud intressid	-1	-79	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-184	-2 203	
Kokku rahavood	2 408	3 336	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	29 232	25 896	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 408	3 336	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	31 640	29 232	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	281	28 773	31 610
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 253	3 253
31.12.2013	2 556	281	32 026	34 863
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 019	2 019
31.12.2014	2 556	281	34 045	36 882

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Vastseliina Hooldekodu 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti Vabariigi hea raamatupidamistava kohaselt. Aruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Kuna 100% OÜ Vastseliina Hooldekodu osakutest kuulub Vastseliina vallale, koostab viimane konsolideeritud aruande.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Raamatupidamise aastaaruandes on rakendatud arvestuspõhimõtteid, mis on vastavuses raamatupidamise seaduses sätestatud alusprintsipidega ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega.

Finantsvarad

Finantsvarade oste ja müüke on järjepidevalt kajastatud tehingu väärtuspäeval, s.o. päeval, mil OÜ Vastseliina Hooldekodu saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Nõuetena ostjate vastu on kajastatud ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud nõudeid. Nõuded ostjate vastu, samuti kõik muud nõuded on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. soetusväärtus, millest on maha arvatud nõude laekumise ebatõenäolisusest tingitud allahindlus) või soetusmaksumuses. Vajadust allahindluseks hinnatakse iga ostja osas eraldi. Ostjatelt laekumata nõuete allahindluskulu on kajastatud muu tegevuskuluna. Nõue, mille laekumine on ebarealistlik, tunnistatakse lootusetuks ning kantakse bilansist välja.

Raha

OÜ Vastseliina Hooldekodu arvestus- ja esitusvaluutaks on euro.

Varud

Varud on algselt võetud arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja soetamisega seotud transpordikuludest. Varude kuludesse kandmisel on kasutatud kaalutud keskmise meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 2000 € ning kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid soetusmaksumus alla 2000 €, kantakse vara kasutusele võtmise hetkel 100%-lt kuludesse. Materiaalne põhivara on algselt võetud arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Jooksvad hooldus- ja remondikulud on kajastatud kasumiaruandes.

Amortisatsiooni arvestamisel on kasutatud lineaarset meetodit, lähtudes kasulikust elueast:

Põhivara hakatakse amortiseerima tema kasutusvalmis saamise hetkest ning amortiseeritakse kuni amortiseeritava osa täieliku amortiseerumiseni või vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2000

Finantskohustused

Kõik finantskohustused on algselt võetud arvele nende soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine on toimunud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi on bilansis kajastatud maksmisele kuuluvas summas.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Bilansis kajastatakse eraldisena enne bilansipäeva tekkinud kohustusi, millel on seaduslik või lepinguline alus või mis tulenevad aruandekohustustase senisest tegevuspraktikast ning mille suurst saab usaldusväärselt hinnata, kuid mille lõplik maksumus või maksetähtaeg ei ole kindlalt fikseeritud. Eraldiste hindamisel on lähtutud juhtkonna hinnangust ja kogemustest.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu teenuse müügist on kajastatud üldjuhul teenuse osutamise järel. Kui teenust osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis sel juhul on lähtutud valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid.

Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kuluna perioodidel, mil nad loovad majanduslikku kasu.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

OÜ Vastseliina Hooldekodu seotud osapoolteks on:

Vastseliina vald – emaettevõtte

OÜ Vastseliina Hambaravi – emaettevõtte tütarettevõtte

OÜ Vaks – emaettevõtte tütarettevõtte

OÜ Vastseliina Hooldekodu juhataja

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	798	111
Arvelduskonto	30 842	29 121
Kokku raha	31 640	29 232

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	11 286	11 286
Ostjatelt laekumata arved	11 286	11 286
Muud nõuded	513	513
Viitlaekumised	513	513
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 799	11 799
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	8 076	8 076
Ostjatelt laekumata arved	8 076	8 076
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 076	8 076

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Ostjatelt laekumata arved	11 286	8 076
lühiajalised nõuded konsolideerimisgrupi liikmetele	1 412	0
lühiajalised nõuded ostjatele	9 874	0
Kokku nõuded ostjate vastu	11 286	8 076

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	893		679
Sotsiaalmaks	1 740		1 434
Kohustuslik kogumispension	105		70
Töötuskindlustusmaksed	167		137
Ettemaksukonto jääk		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 905		2 320

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Ehitised			Masinad ja seadmed	Kokku
		Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2012					
Soetusmaksumus	8 701	8 895	5 204	14 099	22 800
Akumuleeritud kulum	-4 350	-4 528	-2 254	-6 782	-11 132
Jääkmaksumus	4 351	4 367	2 950	7 317	11 668
Amortisatsioonikulu	-435	-1 779	-520	-2 299	-2 734
31.12.2013					
Soetusmaksumus	8 701	8 895	5 204	14 099	22 800
Akumuleeritud kulum	-4 785	-6 307	-2 774	-9 081	-13 866
Jääkmaksumus	3 916	2 588	2 430	5 018	8 934
Amortisatsioonikulu	-435	-1 779	-520	-2 299	-2 734
31.12.2014					
Soetusmaksumus	8 701	8 895	5 204	14 099	22 800
Akumuleeritud kulum	-5 220	-8 086	-3 294	-11 380	-16 600
Jääkmaksumus	3 481	809	1 910	2 719	6 200

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
AS Swedbank Liising	183	183	Euro 6 kuu euribor + 5,50%	EUR	31.01.2014
Kapitalirendikohustused kokku	183	183			

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	183	183		
Laenukohustused kokku	183	183		

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 581	2 581
Võlad töövõtjatele	7 271	7 271
Maksuvõlad	2 905	2 905
Kokku võlad ja ettemaksed	12 757	12 757

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 082	1 082
Võlad töövõtjatele	7 794	7 794
Maksuvõlad	2 320	2 320
Kokku võlad ja ettemaksed	11 196	11 196

Lisa 10 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Võlad konsolideerimisgrupi liikmetele	356	340
Võlad tarnijatele	2 225	742
Kokku võlad tarnijatele	2 581	1 082

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Töötasude kohustus	3 701	3 500
Puhkusetasude kohustus	1 411	2 148
deklareerimata maksukohustus	2 159	2 146
Kokku võlad töövõtjatele	7 271	7 794

Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	27 236	25 301
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	6 809	6 725
Kokku tingimuslikud kohustused	34 045	32 026

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	146 321	140 911
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	146 321	140 911
Kokku müügitulu	146 321	140 911
Müügitulu tegevusalade lõikes		
tulu sotsiaalabialasest tegevusest	146 321	140 911
Kokku müügitulu	146 321	140 911

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Tulu sihtfinantseerimisest	3 307	80
Muud	0	57
Kokku muud äritulud	3 307	137

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2014	2013
Energia	13 847	12 728
Elektrienergia	3 418	3 459
Soojusenergia	10 429	9 269
Üür ja rent	1 281	1 281
Muud kinnistu, hoonete ja ruumide majandamiskulud	4 403	4 478
Inventari majandamiskulud	6 163	3 527
Töömashinate-ja seadmeta majandamiskulud	215	149
Toiduained ja toitlustusteenus	13 262	12 474
Meditasiini-ja hügieenikulud	11 993	13 972
Rajatiste majandamiskulud	0	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	51 164	48 609

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2014	2013
Energia	1 346	1 473
Kütus	1 346	1 473
Mitmesugused bürookulud	2 030	1 881
Koolituskulud	774	62
Sõidukite majandamiskulud	1 447	2 042
Info-ja kommunikatsioonitehnoloogia kulud	908	1 230
Eri-ja vormiriietus	1 854	992
Maksu-ja lõivukulud	10 198	9 455
Muud	673	824
Kokku mitmesugused tegevuskulud	19 230	17 959

Lisa 18 Tööjõukulud (eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	56 617	51 933
Sotsiaalmaksud	17 867	16 485
Kokku tööjõukulud	74 484	68 418
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	9

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Vastseliina vald
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	356	0	340

2014	Ostud
Emaettevõtja	1 281
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 477
2013	Ostud
Emaettevõtja	1 281
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 264

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	11 153	10 086

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.05.2015

OÜ VASTSELIINA HOOLDEKODU (registrikood: 10171501) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TERJE OTSATALU	Juhatuse liige	19.05.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	32 026
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 019
Kokku	34 045
Jaotamine	
Suunata eelmiste perioodide jaotamata kasumisse	2 019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	32 026
Kokku	34 045

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Vanurite ja puuetega inimeste hoolekandeesutuste tegevus	87301	146321	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Vastseliina Vallavalitsus	75021020		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7451340
E-posti aadress	vastseliina.hk@mail.ee